



CONSEIL COMMUNAUTAIRE

26 février 2026



Tour du Pouilly Fumé



Pôle Petite Enfance



Bac à ordures ménagères

Budget primitif 2026

Note de présentation brève
et synthétique



Bus Papillon

1 - Fongibilité des crédits - Année 2026

2 - Fixation de la provision pour risques et charges - Année 2026

3 - Le budget primitif 2026

Une note de présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles doit obligatoirement être annexée au budget primitif 2026 aux termes de l'article L.2313-1 du CGCT.

- 1.1 - Le Budget Général et la fiscalité
- 1.2 - Le Budget Prévention, Collecte et Traitement des déchets et la fiscalité,
- 1.3 - Le Budget Assainissement
- 1.4 - Le Budget Service Public d'Assainissement Non Collectif (SPANC),
- 1.5 - Le Budget Gestion des Milieux Aquatiques, et Prévention des Inondations (GÉMAPI),
- 1.6 - Le Budget Mobilité,
- 1.7 - Le Budget Lotissement Val de Loire,
- 1.8 - Le Budget Lotissement Tertiaire,
- 1.9 - Le Budget Lotissement de Services,

4 - Les subventions aux associations - Année 2026

5 - La structure de la dette pour 2026,

6 - La Capacité d'Autofinancement et le désendettement

7 - État du personnel au 1^{er} janvier 2026

1 - FONGIBILITÉ DES CRÉDITS - ANNÉE 2026

En application de l'article 106 III de la loi n° 2015-9941 du 7 août 2015 portant la nouvelle organisation territoriale (NOTRe), la communauté de communes a délibéré le 12 avril 2022, et reçu un avis favorable du comptable le 13 mai 2022 pour appliquer la nomenclature M57 à compter du 01 janvier 2023. Un Règlement Budgétaire et Financier (RBF) a été adopté à l'unanimité en décembre 2022 (Délibération n° N°2022/13-12/06)

Cette nomenclature M57 s'applique sur :

- Le budget Général,
- Le budget Gestion des Milieux Aquatiques et Prévention des Inondations (GÉMAPI),
- Les budgets Lotissement (Tertiaire, Service et Val De Loire)
- Le budget Prévention, Collecte et Traitement des déchets

La M57 prévoit des nouvelles règles comptables, l'exécutif a désormais la faculté, s'il en est autorisé par l'assemblée délibérante, de procéder à des virements de crédits de chapitre à chapitre au sein de la même section dans la limite de 7,5% des dépenses réelles de la section (à l'exclusion des crédits relatifs aux dépenses de personnel). Ces mouvements feront l'objet d'une communication à l'assemblée dans les décisions prises par délégation du Président.

Il vous est proposé :

- **D'AUTORISER** le Président à procéder pour l'année 2026 à des mouvements de crédits entre chapitre de la même section (à l'exclusion des dépenses de personnel), et ce, dans la limite de 7,5% des dépenses réelles de chacune des sections (enveloppes comprenant les crédits pouvant être dédiés aux dépenses imprévues)

2 - FIXATION DE LA PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES - ANNÉE 2026

Le conseil communautaire est appelé à définir la politique de provisions pour risques et charges. En application des principes de prudence et de sincérité, toute entité publique locale a l'obligation de constituer une provision dès l'apparition d'un risque avéré et une dépréciation de la valeur de l'actif.

Les situations nécessitant cette application sont les suivantes :

- Dès l'ouverture d'un contentieux en première instance contre la collectivité ;
- Dès l'ouverture d'une procédure collective prévue au livre VI du Code de commerce ;
- En cas de créances irrécouvrables (ou dépréciations) : lorsque le recouvrement des restes à recouvrer sur compte de tiers est compromis et/ou en cas de mise en redressement judiciaire ou liquidation judiciaire.

Le montant de la provision/dépréciation doit alors être enregistré dans sa totalité sur l'exercice au cours duquel le risque ou la perte de valeur est constaté. Le régime de droit commun applicable prévoit que lesdites provisions et dépréciations sont des opérations d'ordre semi-budgétaires.

La méthode proposée s'appuiera sur l'ancienneté de la créance comme premier indice des difficultés pouvant affecter son recouvrement. Des taux forfaitaires de dépréciation seront alors appliqués de la manière suivante :

Exercice de prise en charge de la
Créance / Taux de dépréciation

Exercice N - 3	15 %
Exercice N - 4	25 %
Exercice N - 5	33 %
Exercice N - 6	50 %
Exercice N - 7	66 %
Contentieux	100 %

Pour le budget ASSAINISSEMENT, le calcul du stock des provisions à constituer serait le suivant pour l'année 2026 :

Créances restant à recouvrer		Application mode de calcul	
Exercice	Montant total	Taux dépréciation	Provision à constituer
2023	3 995,57 €	15,00 %	599,34 €
2022	3 993,62 €	25,00 %	998,41 €
2021	3 043,62 €	33,00 %	1 004,39 €
2020	1 222,28 €	50,00 %	611,14 €
Antérieurs	4 070,09 €	66,00 %	2 686,26 €
Provision à constituer			5 899,54 €
Provision déjà constituée			4 265,98 €
Provision à ajuster sur 2026			1 633,56 €

Pour le budget SPANC, le calcul du stock des provisions à constituer serait le suivant pour l'année 2026 :

Créances restant à recouvrer		Application mode de calcul	
Exercice	Montant total	Taux dépréciation	Provision à constituer
2023	0,00 €	15,00 %	0,00 €
2022	251,00 €	25,00 %	62,75 €
2021	1 381,82 €	33,00 %	456,00 €
2020	1 296,45 €	50,00 %	648,23 €
Antérieurs	789,17 €	66,00 %	520,85 €
Provision à constituer			1,687,83 €
Provision déjà constituée			983,46 €
Provision à ajuster sur 2026			704,37 €

Pour le budget GÉNÉRAL, le calcul du stock des provisions à constituer serait le suivant pour l'année 2026 :

Créances restant à recouvrer		Application mode de calcul	
Exercice	Montant total	Taux dépréciation	Provision à constituer
2023	21 531,81 €	15,00 %	3 229,77 €
2022	42 551,77 €	25,00 %	10 637,94 €
2021	9 568,05 €	33,00 %	3 157,46 €
2020	4 291,61 €	50,00 %	2 145,81 €
Antérieurs	58 725,30 €	66,00 %	38 758,70 €
Provision à constituer			57 929,68 €
Provision déjà constituée			41 985,82 €
Provision à ajuster sur 2026			15 943,86 €

Pour le budget GÉMAPI, le calcul du stock des provisions à constituer serait le suivant pour l'année 2026 :

Litige		Application mode de calcul	
Exercice	Montant total	Taux dépréciation	Provision à constituer
2025	50 000,00 €	100,00 %	50 000,00 €
Provision à constituer			50 000,00 €
Provision déjà constituée			0,00 €
Provision à ajuster sur 2026			50 000,00 €

Il vous est proposé :

- **DE RETENIR** pour le calcul des dotations aux provisions des créances douteuses, la méthode votée en Conseil Communautaire le 11 avril 2024 (Délibération n° 2024/11 - 04/17) prenant en compte l'ancienneté de la créance avec les taux forfaitaires de dépréciation détaillées ci-dessus,
- **DE CONSTITUER** la provision ci-dessous et d'inscrire les crédits au compte 68-6815/6817 : Dotations aux provisions et dépréciations des actifs circulants,
- **DE S'ENGAGER** annuellement à actualiser le montant des provisions à inscrire pour chaque budget.

- **Affectation des résultats 2025**

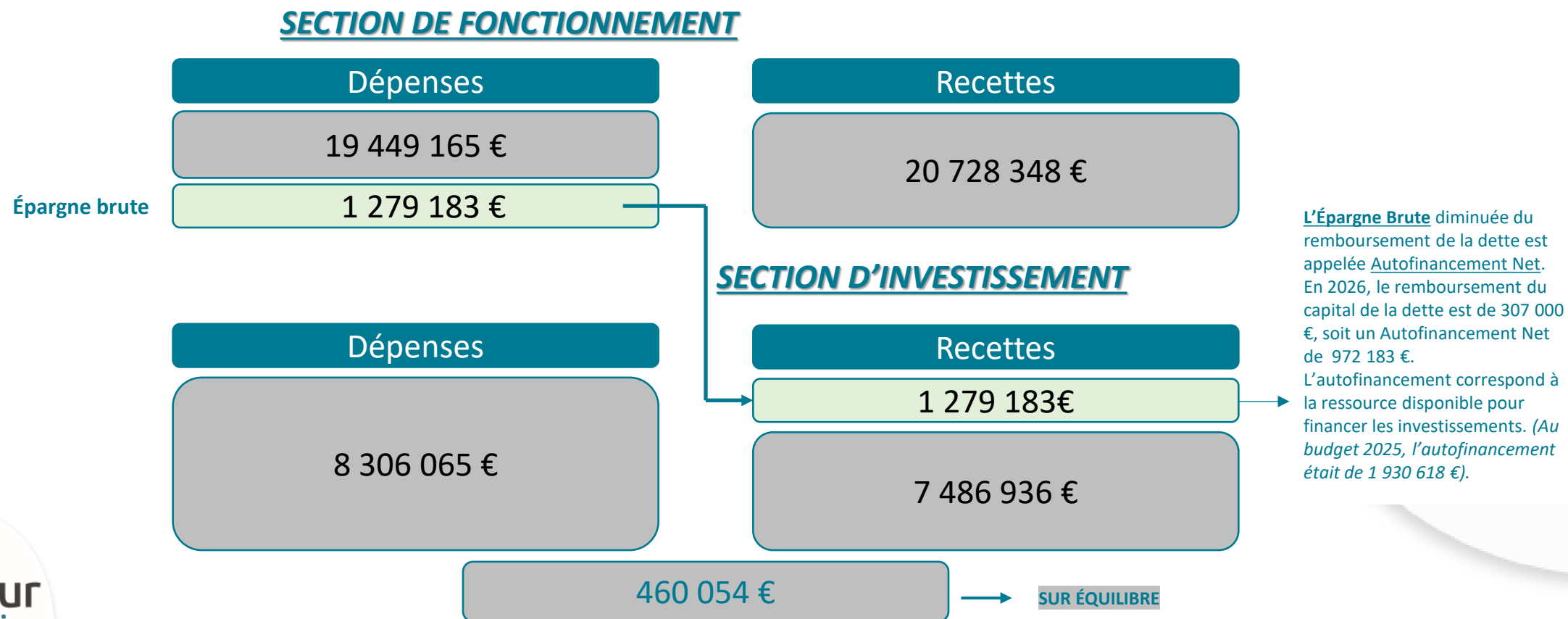
Excédent de Fonctionnement	2 979 463,02 €
Excédent d'Investissement	1 484 496,33 €

- **Report d'Investissements de 2025 vers 2026**

Reste à réaliser - <u>RECETTES</u> d'investissement	347 200,00 €
Report - <u>DÉPENSES</u> d'APCP (Non pris en compte dans l'affectation du résultat)	4 989 282,78 €
Reste à réaliser - <u>DÉPENSES</u> d'investissement	132 127,21 €

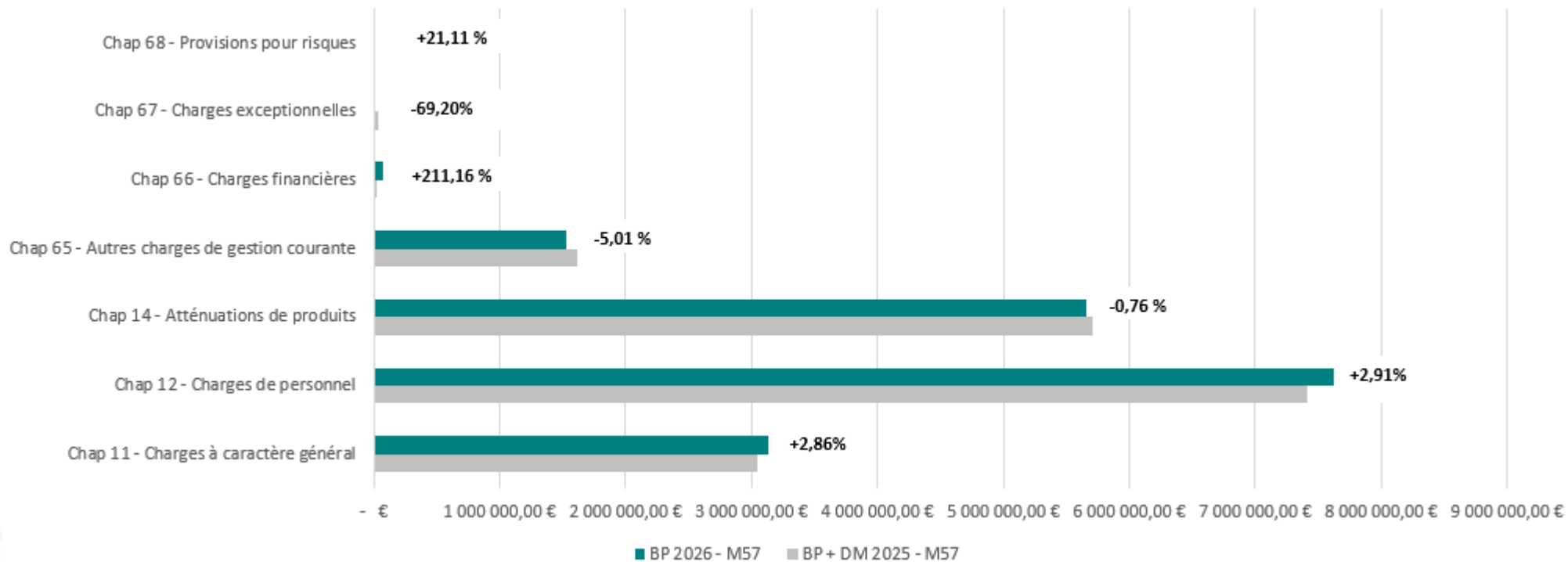
Les **restes à réaliser en dépenses d'investissement et les reports** concernent principalement les travaux de construction de la crèche et de réhabilitation de la Tour de Pouilly Fumé.

- L'équilibre du Budget Général



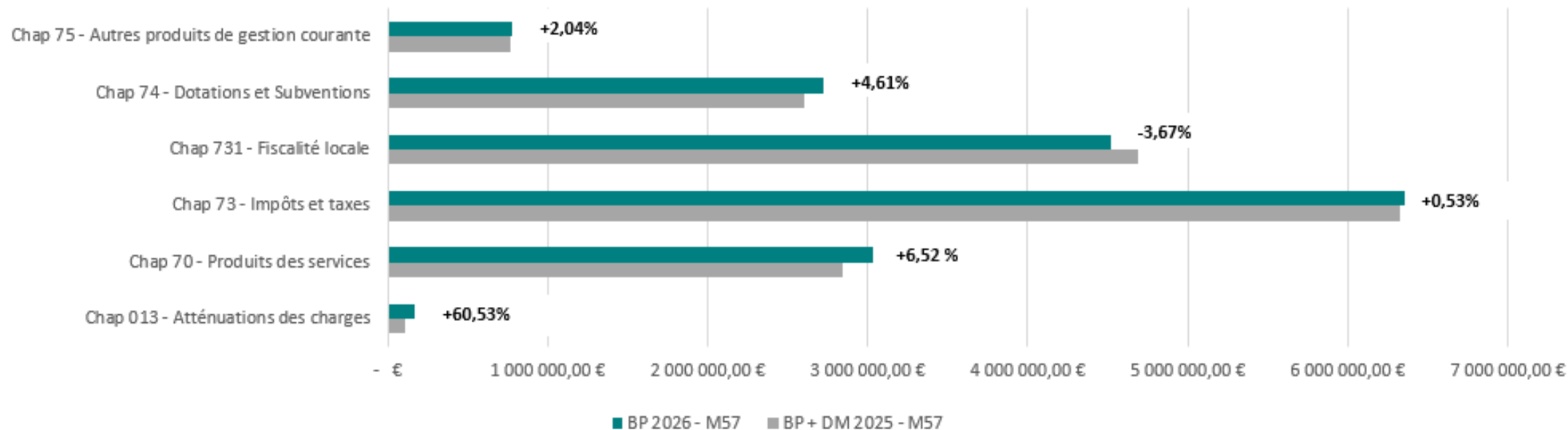
- **Comparatif BP+DM 2025 / Inscription BP 2026**

Les dépenses de fonctionnement : En 2026, les inscriptions des Dépenses Réelles de Fonctionnement sont en hausse de 1,18 % par rapport aux inscriptions (BP + DM) de 2025.



- **Comparatif BP+DM 2025 / Inscription BP 2026**

Les recettes de fonctionnement : En 2026, les inscriptions des Recettes Réelles de Fonctionnement sont en hausse de 1,42 % par rapport aux inscriptions (BP + DM) de 2025.



RRF 2026 => 17 578 885 €

DRF 2026 => 18 049 165 €

En 2026, les Recettes Réelles de Fonctionnement **sont inférieures** aux Dépenses Réelles de Fonctionnement (- 470 280 €)

Une partie de l'Excédent de Fonctionnement (470 280 €) de 2025 finance les dépenses courantes pour le bon fonctionnement des services de la collectivité (Effet ciseau si le budget est réalisé à 100 %)

BUDGET PRIMITIF 2026

DEPENSES		RECETTES	
Dépenses des services (Chap 11,12,65,67)	4 797 312,00 €	Excédent de fonctionnement reporté	2 979 463,02 €
Traitements et salaires	7 500 000,00 €	Produits des services	3 027 498,00 €
Attribution de compensation	4 117 089,00 €	Impôts et taxes	10 786 191,00 €
FNGIR	1 296 761,00 €	Attribution de compensation	88 356,00 €
FPIC	90 000,00 €	Dotations et participations	2 725 006,00 €
Reversement fiscalité : Dégrèvement	50 818,00 €	Autres produits de gestion courante	781 834,00 €
Reversement taxe de séjour	105 000,00 €	Atténuations de charges (Rbt salaires)	170 000,00 €
Charges financières	76 235,00 €	Produits exceptionnels	0,00 €
Provisions pour risques	15 950,00 €		
<i>Opérations d'ordre entre sections</i>	<i>1 400 000,00 €</i>	<i>Opérations d'ordre entre sections</i>	<i>170 000,00 €</i>
<i>Virement à la section d'investissement</i>	<i>1 279 183,02 €</i>		
Total Dépenses de Fonctionnement	20 728 348,02 €	Total Recettes de Fonctionnement	20 728 348,02 €
Déficit d'investissement reporté	- €	Excédent d'investissement reporté	1 484 496,33 €
Immobilisations incorporelles	110 182,92 €	Mise en réserve	- €
Immobilisations corporelles	628 658,71 €	FCTVA	1 020 000,00 €
Immobilisations en cours	6 381 236,21 €	Remboursement avance budget LVL	41 483,00 €
Remboursements d'emprunts et caution	309 000,00 €	Subvention d'investissement	2 874 206,00 €
Subventions d'équipements versées	118 299,00 €	Attribution de compensation	56 366,00 €
Autres immobilisations financières	101 000,00 €	Dépôt de garantie	1 700,00 €
Attribution de compensation	221 561,00 €	Avance sur travaux	172 000,00 €
Avances sur travaux	120 000,00 €	Refacturation études	75 485,00 €
		<i>Opérations patrimoniales</i>	<i>14 000,00 €</i>
<i>Opérations patrimoniales</i>	<i>14 000,00 €</i>	<i>Opérations d'ordre entre sections</i>	<i>1 400 000,00 €</i>
<i>Opérations d'ordre entre sections</i>	<i>170 000,00 €</i>	<i>Reste à réaliser 2025</i>	<i>347 200,00 €</i>
<i>Restes à réaliser 2025</i>	<i>132 127,21 €</i>	<i>Virement de la section d'investissement</i>	<i>1 279 183,02 €</i>
Total Dépenses d'Investissement	8 306 065,05 €	Total Recettes d'Investissement	8 766 119,35 €
TOTAL DEPENSES	29 034 413,07 €	TOTAL RECETTES	29 494 467,37 €

FONCTIONNEMENT

INVESTISSEMENT

Sur Equilibre :

460 054,30 €

- **Les dépenses d'équipement 2026** (*Ponctuelles et Récurrentes*) : **757 644 €**

PÔLE RESSOURCES ET DIRECTION GÉNÉRALE

DÉPENSES PONCTUELLES		2026
Services	Nature des dépenses	
		20 180,00 €
RH - Prévention	Aménagement de postes (Dde en cours)	4 000,00 €
Communication	Module site internet	1 680,00 €
Service bâtiment	Siège Cosne : Isolation du grenier + Réfection des accès technique	14 500,00 €

DÉPENSES RECURRENTES		2026	2027	2028	2029	2030
Services	Nature des dépenses					
		244 600,00 €	188 600,00 €	104 600,00 €	99 600,00 €	59 600,00 €
Service informatique	Frais d'insertion - Renouvellement des équipements	500,00 €	- €	- €	- €	500,00 €
	Matériel informatique - Renouvellement des équipements	39 500,00 €	40 000,00 €	40 000,00 €	40 000,00 €	39 500,00 €
	Téléphonie - Renouvellement des équipements	9 600,00 €	9 600,00 €	9 600,00 €	9 600,00 €	9 600,00 €
Service bâtiment	Extincteur/BAES/SSI	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €
	Réfection des toits et toits terrasses	165 000,00 €	115 000,00 €	15 000,00 €	- €	- €
	Remplacement du dispositif de chauffage (020 => A revoir selon besoin)	20 000,00 €	14 000,00 €	30 000,00 €	40 000,00 €	- €
Prévention	Renouvellement des équipements	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €
TOTAL DÉPENSES PONCTUELLES ET RECURRENTES		264 780,00 €	188 600,00 €	104 600,00 €	99 600,00 €	59 600,00 €

PÔLE POPULATION

DÉPENSES PONCTUELLES		2026
Services	Nature des dépenses	
		73 455,00 €
Ecole de musique	Amplifi guitare (2)+ Stands guitares (1) + Pédales d'effet et cablage (11)	2 380,00 €
	Banquette piano	500,00 €
	Tapis de sol d entrée	800,00 €
Crèche	Jeux extérieurs : Tracteurs, draisienne, vélos et casques	6 400,00 €
Médiathèque	Automate de prêt (Passage windows 11)	2 370,00 €
Piscine	Mono brosse FM 400L	1 680,00 €
	Remise en état pompe grand bassin	6 000,00 €
	Nettoyeur haute pression et accessoires	2 225,00 €
Unité de production culinaire	Cellule de refroidissement	26 400,00 €
	Sauteuse Vario Cooking	24 700,00 €

DÉPENSES RECURRENTES		2026	2027	2028	2029	2030
Services	Nature des dépenses					
		162 400,00 €	7 500,00 €	7 500,00 €	127 500,00 €	7 500,00 €
Ecole de musique	Acquisitions instruments et matériel pédagogique	2 500,00 €	2 500,00 €	2 500,00 €	2 500,00 €	2 500,00 €
Chantier insertion	Renouvellement des équipements	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €
Unité de production culinaire	Véhicule frigorifique pour le service restauration scolaire	70 000,00 €	- €	- €	75 000,00 €	- €
	Véhicule frigorifique pour le service portage de repas (HT)	41 700,00 €	- €	- €	45 000,00 €	- €
Piscine	Remise en état des bassins de la piscine de Donzy : Renouvellement pompe grand bassin + Étude pour remise en état des bassins	9 400,00 €	- €	- €	- €	- €
		33 800,00 €	- €	- €	- €	- €
TOTAL DÉPENSES PONCTUELLES ET RECURRENTES		235 855,00 €	7 500,00 €	7 500,00 €	127 500,00 €	7 500,00 €

PÔLE ATTRACTIVITÉ

DÉPENSES PONCTUELLES		2026
Services	Nature des dépenses	
		122 000,00 €
Attractivité médicale	Travaux maison des étudiants en santé	120 000,00 €
	Frais insertion	2 000,00 €

DÉPENSES RECURRENTES		2026	2027	2028	2029	2030
Services	Nature des dépenses					
		132 500,00 €	132 000,00 €	132 000,00 €	132 000,00 €	132 000,00 €
Développement économique	Dépôt et Cautionnement	2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €
	Achat action SAEM - ADEB	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €
Habitat	Subv. aux particuliers : Trx d'amélioration énergétique (FNAME)	6 000,00 €	6 000,00 €	6 000,00 €	6 000,00 €	6 000,00 €
Gendarmerie	Travaux urgent à réaliser pour remise en état	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €
		13 500,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €
Santé	Attractivité médicale - Aide à l'installation	- €	3 000,00 €	3 000,00 €	3 000,00 €	3 000,00 €
Développement économique	Aide immobilière aux entreprises	100 000,00 €	100 000,00 €	100 000,00 €	100 000,00 €	100 000,00 €
TOTAL DÉPENSES PONCTUELLES ET RECURRENTES		254 500,00 €	132 000,00 €	132 000,00 €	132 000,00 €	132 000,00 €

PÔLE ENVIRONNEMENT

DÉPENSES PONCTUELLES		2026
Services	Nature des dépenses	2 509,00 €
Service éducation à l'environnement	Travaux passage de lignes informatiques wifi	1 839,00 €
	Matériel informatique	670,00 €
TOTAL DÉPENSES PONCTUELLES		2 509,00 €

- **Les Autorisations de Programmes et Crédits de Paiements : 1 594 450,06 € de crédits de paiements pour 2026**

	2026	2027	2028	2029	2030
PÔLE ATTRACTIVITÉ					
PROJET AAGV	50 000 €	260 000 €	278 430 €	- €	- €
PROJET PÔLE VIANDES	200 000 €	- €	- €	- €	- €
SCHEMA DE COHERENCE TERRITORIAL	18 000 €	16 922 €	- €	- €	- €
AMENAGEMENT DE LA TOUR DU POUILLY FUMÉ	811 450 €	- €	- €	- €	- €
Total Pôle attractivité	1 079 450 €	276 922 €	278 430 €	- €	- €
PÔLE POPULATION					
CENTRE SOCIAL POUILLY	- €	100 000 €	80 000 €	- €	- €
CENTRE SOCIAL DONZY	- €	- €	250 000 €	250 000 €	- €
PROJET CTL ET PCSES DE LA MEDIATHEQUE	15 000 €	22 500 €	22 500 €	22 147 €	- €
CONSTRUCTION PETITE ENFANCE	500 000 €	- €	- €	- €	- €
Total Pôle population	515 000 €	122 500 €	352 500 €	272 147 €	- €
TOTAL DES PÔLES	1 594 450 €	399 422 €	630 930 €	272 147 €	- €

- Les Recettes d'Investissement :

Imputations	Nature	Montant
	FCTVA	1 020 000,00 €
10-10222/01	APCP 2026	150 000,00 €
10-10222/01	Dépenses d'équipement 2026	80 000,00 €
10-10222/01	Report AP/CP 2025 : Crédit de paiement	700 000,00 €
10-10222/01	DI T4 de 2025	90 000,00 €
	Divers	116 968,00 €
27-27638/01	Remboursement avance du budget lotissement Val De Loire	41 483,00 €
23-2313/4222/CREC	Refacturation frais d'étude de sol - A refacturer à Nièvre Habitat	75 485,00 €
	SUBVENTION	2 874 206,00 €
	Petite Enfance	2 475 006,00 €
13-1328/4222/CREC	CAF	1 130 000,00 €
13-1323/4222/CREC	DETR 2022 (<i>Notification reçue</i>)	131 738,00 €
13-1323/4222/CREC	DETR 2023 (<i>Notification reçue</i>)	335 723,00 €
13 - 1323/4222/CREC	DETR 2024 - Réserve mais pas notifié	686 610,00 €
13-1322/4222/CREC	Région (<i>Notification reçue</i>) => Report de 2025 sur 2026 : 347 200 €	- €
13-1323/422/CREC	Département - Contrat cadre de partenariat 2021-2026 (<i>Notification reçue</i>)	190 935,00 €
	Tour de Pouilly Fumé	399 200,00 €
1323/633/TOUR/AT3	Département - Contrat cadre de partenariat (<i>Notification reçue</i>)	149 200,00 €
1322/633/TOUR/AT3	Région - Soutien à l'investissement (<i>Notification reçue</i>)	250 000,00 €
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT		4 011 174,00 €

- **La fiscalité du Budget Général:**

La Communauté de Communes est soumise à une fiscalité professionnelle unique et perçoit les taxes ci-dessous :

- **Fiscalité ménage :**
 - La Taxe d'Habitation sur les résidences secondaires (TH)
 - La Taxe Foncière Bâti (TFB)
 - La Taxe Foncière Non Bâti (TFNB)
- **Fiscalité des entreprises :**
 - La Cotisation Foncière des Entreprises (CFE)
 - La Fiscalité sur les Entreprises de Réseaux (IFER)
 - La Taxe sur les Surfaces Commerciales (TASCOM)
- **Autres taxes :**
 - La Taxe sur les Enlèvements des Ordures Ménagères (TEOM) => **Budget annexe**
 - La Taxe GÉMAPI => **Budget annexe**

Il vous est proposé de conserver les taux 2025 pour l'année 2026 :

- Cotisation Foncière des Entreprises (CFE) : 25,05 %
- La Taxe Foncière Non Bâti (TFNB) : 0,617 %
- La Taxe Foncière Bâti (TFB) : 7,00 %
- La Taxe d'Habitation sur les résidences secondaires (THRS) : 14,23 %

	2025				Estimation 2026			
		Base	Taux	PF		Base	Taux	PF
Taxe Habitation - Résidences secondaires (TH)	Base 2025	6 979 051	14,23%	993 119 €	Base 2025 + 0,8%	7 034 883	14,23%	1 001 064 €
Taxe Foncière (TF)	Base 2025	38 782 009	0,617%	239 285 €	Base 2025 + 0,8%	39 092 265	0,617%	241 199 €
Taxe Foncière Non Bâti (TFNB)	Base 2025	2 203 028	7,00%	154 212 €	Base 2025 + 0,8%	2 220 652	7,00%	155 446 €
Cotisation Foncière des Entreprises (CFE)	Base 2025	8 389 645	25,05%	2 101 606 €	Base 2025 + 0,4%	8 423 204	25,05%	2 110 012 €
	Total fiscalité 2025 avec vote des taux			3 488 222 €	Total fiscalité 2026 avec vote des taux			3 507 721 €

Estimation de l'évolution du produit fiscal

19 499,35 €

1.2 - Le Budget Prévention, Collecte et traitement des déchets - M57

- **Affectation des résultats 2025**

Excédent de Fonctionnement	1 235 320,72 €
Déficit d'Investissement	- 318 613,29 €
Mise en réserve	628 481,79 €

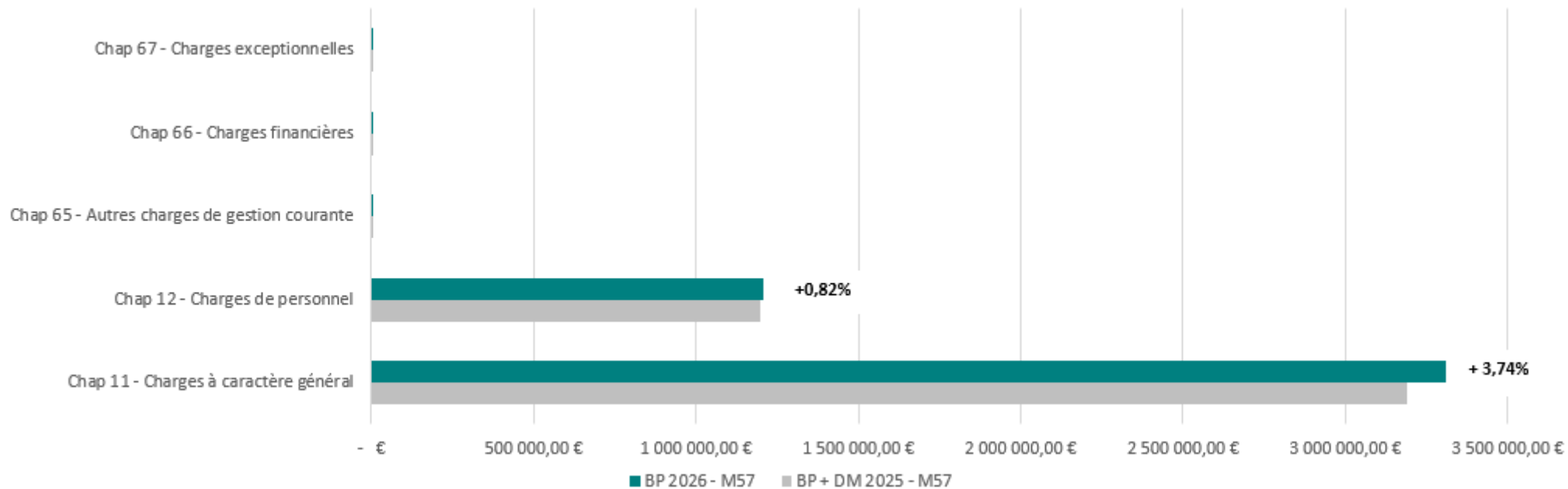
- **Report d'Investissements de 2025 vers 2026**

Report - <u>DÉPENSES</u> d'APCP (Non pris en compte dans l'affectation du résultat)	868 894,12 €
Reste à réaliser - <u>DÉPENSES</u> d'investissement	309 868,50 €

Les **restes à réaliser en dépenses d'investissement et les reports** concernent principalement les travaux de réhabilitation de la plateforme multi filière et l'acquisition des bacs roulant pour la collecte.

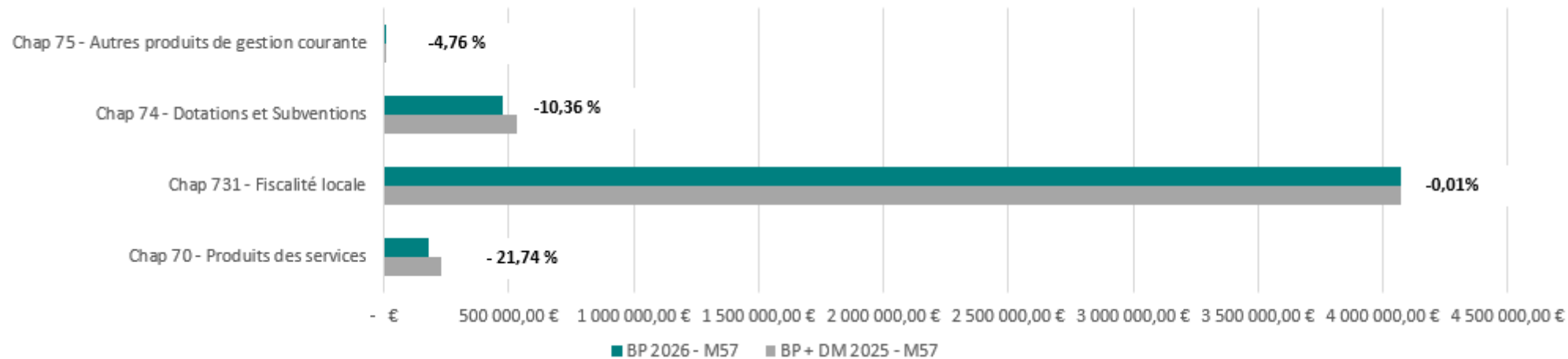
❑ Comparatif BP+DM 2025 / Inscription BP 2026

Les dépenses de fonctionnement : En 2026, les inscriptions des Dépenses Réelles de Fonctionnement sont en hausse de 2,95 % par rapport aux inscriptions (BP + DM) de 2025.



❑ Comparatif BP+DM 2025 / Inscription BP 2026

***Les recettes de fonctionnement** : En 2026, les inscriptions des Recettes Réelles de Fonctionnement sont en baisse de 2,18 % par rapport aux inscriptions (BP + DM) de 2025.*



BUDGET PREVENTION, COLLECTE ET TRAITEMENT DES DÉCHETS 2026

En fonctionnement, ce budget va enregistrer l'ensemble des dépenses afférentes à l'exercice de la compétence. En recette, il constate le produit de la **Taxe d'Enlèvement des Ordures Ménagères**, les dotations et les soutiens reçus pour le financement du service.

En investissement, les crédits ouverts financeront les travaux de réhabilitation de la déchèterie, des contenants incitatifs, une benne à ordures ménagère, un système de géolocalisation,....

En recette d'investissement, il est inscrit un emprunt à hauteur de 726 081 € pour financer les travaux de réhabilitation de la déchèterie.

DEPENSES		RECETTES		
FONCTIONNEMENT	Charges à caractère général	3 308 675,00 €	Excédent de fonctionnement reporté	1 235 320,72 €
	Traitements et salaires	1 207 470,00 €	Produits des services	180 000,00 €
	Autres charges de gestion courante	600,00 €	Impôts et taxes	4 073 050,00 €
	Charges financières	5 000,00 €	Subventions et participations	475 100,00 €
	Charges exceptionnelles	1 500,00 €	Autres produits de gestion courante	10 000,00 €
	<i>Opérations d'ordre entre sections</i>	<i>80 000,00 €</i>		
	<i>Virement à la section d'investissement</i>	<i>1 370 225,72 €</i>	<i>Opérations d'ordre entre sections</i>	<i>- €</i>
	Total Dépenses de Fonctionnement	5 973 470,72 €	Total Recettes de Fonctionnement	5 973 470,72 €
	INVESTISSEMENT	Déficit d'investissement reporté	318 613,29 €	Excédent d'investissement reporté
Immobilisations incorporelles		11 000,00 €	<i>Virement de la section de fonctionnement</i>	<i>1 370 225,72 €</i>
Immobilisations corporelles		1 383 259,92 €	FCTVA	300 000,00 €
Immobilisations en cours		1 103 446,80 €	Affectation en réserves	628 481,79 €
			Cession composteurs	21 400,00 €
			Emprunt 'Travaux déchetterie	726 081,00 €
<i>Opérations patrimoniales</i>		<i>3 645,00 €</i>	<i>Opérations patrimoniales</i>	<i>3 645,00 €</i>
<i>Opérations d'ordre entre sections</i>			<i>Opérations d'ordre entre sections</i>	<i>80 000,00 €</i>
<i>Restes à réaliser 2025</i>		<i>309 868,50 €</i>	<i>Reste à réaliser 2025</i>	<i>- €</i>
Total Dépenses d'Investissement	3 129 833,51 €	Total Recettes d'Investissement	3 129 833,51 €	
TOTAL DEPENSES	9 103 304,23 €	TOTAL RECETTES	9 103 304,23 €	

- **Les dépenses d'équipement 2026** (*Ponctuelles et Récurrentes*) pour un montant de **473 000 €**.

DÉPENSES PONCTUELLES	2026
Nature des dépenses	181 000,00 €
Mise aux normes des canalisations de la station de lavage de la PFM	40 000,00 €
Aménagement et mise aux normes du local DMS de la déchèterie de Donzy (Etagères galvanisées)	8 000,00 €
Système embarqué d'identification RFID avec géolocalisation et guidage	120 000,00 €
Création d'un appenti pour les caisses de palettes DMS à la déchèterie de St Quentin	13 000,00 €

DÉPENSES RECURRENTES	2026	2027	2028	2029	2030
Nature des dépenses	292 000,00 €	292 000,00 €	51 000,00 €	292 000,00 €	51 000,00 €
Acquisition de BOM - Frais d'insertion	1 000,00 €	1 000,00 €	- €	1 000,00 €	- €
Acquisition de BOM - Matériel roulant	240 000,00 €	240 000,00 €	- €	240 000,00 €	- €
Acquisition colonnes de tri pour les verres - Frais d'insertion	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €
Acquisition colonnes de tri pour les verres	50 000,00 €	50 000,00 €	50 000,00 €	50 000,00 €	50 000,00 €
TOTAL DÉPENSES PONCTUELLES ET RECURRENTES	473 000,00 €	292 000,00 €	51 000,00 €	292 000,00 €	51 000,00 €

- Les Autorisations de Programmes et Crédits de Paiements : **1 153 813 €** de crédits de paiement pour 2026.

	2026	2027	2028	2029	2030
	PRÉVENTION, COLLECTE ET TRAITEMENT DES DÉCHETS				
DÉCHÉTERIE COSNE : RÉHABILITATION	1 000 000 €	833 484 €	- €	- €	- €
ABRIS BACS, CONTENANTS INCITATIFS	153 813 €	- €	- €	- €	- €
TOTAL	1 153 813 €	833 484 €	- €	- €	- €

- **Taxe d'enlèvement des ordures ménagères 2026**

Il est proposé de baisser les taux afin de conserver le même produit fiscal de l'année 2025 (4 069 553 €). Ainsi, la hausse des bases de 0,8% n'aura pas d'impact pour le contribuable.

	Taux 2024	Taux 2025	Taux 2026
Zonage - Fréquence 1	9,88%	9,71%	9,63%
Zonage - Fréquence 2	13,37%	13,15%	13,05%

1.3 - Le Budget Assainissement

- Affectation du résultat 2025

Excédent de Fonctionnement	68 872,15 €
Excédent d'Investissement	95 893,78 €

BUDGET ASSAINISSEMENT 2026

DEPENSES		RECETTES		
FONCTIONNEMENT	Charges à caractère générale	143 494,15 €	Excédent de fonctionnement reporté	68 872,15 €
	Charges financières (% + ICNE)	3 180,00 €	Produits des services	136 000,00 €
	Charges de gestion courante	3 800,00 €	Produits exceptionnels	100,00 €
	Refact. masse salariale (Y compris service support)	17 890,00 €	Produits de gestion courante	150,00 €
	Charges exceptionnelles	1 000,00 €		
	Provisions pour risques	1 650,00 €		
	<i>Opérations d'ordre entre sections</i>	<i>120 770,00 €</i>		
	<i>Virement à la section d'investissement</i>	<i>- €</i>	<i>Opérations d'ordre entre sections</i>	<i>86 662,00 €</i>
	Total Dépenses de Fonctionnement	291 784,15 €	Total Recettes de Fonctionnement	291 784,15 €
INVESTISSEMENT	Déficit d'investissement reporté	- €	Excédent d'investissement reporté	95 893,78 €
	Immobilisations incorporelles		Subvention d'investissement	- €
	Immobilisations en cours		Mise en réserve	- €
	Remboursements d'emprunts	12 405,00 €	Opération Sous Mandat - Cpte de tiers	74 490,00 €
	Opération Sous Mandat - Cpte de tiers	74 490,00 €		
			<i>Opérations patrimoniales</i>	
	<i>Opérations patrimoniales</i>		<i>Opérations d'ordre entre sections</i>	<i>120 770,00 €</i>
	<i>Opérations d'ordre entre sections</i>	<i>86 662,00 €</i>	<i>Reste à réaliser 2025</i>	<i>- €</i>
	<i>Restes à réaliser 2025</i>	<i>- €</i>	<i>Virement de la section de fonctionnement</i>	<i>- €</i>
Total Dépenses d'Investissement	173 557,00 €	Total Recettes d'Investissement	291 153,78 €	
TOTAL DEPENSES	465 341,15 €	TOTAL RECETTES	582 937,93 €	

En 2026, ce budget va enregistrer :

En investissement :

- Le remboursement de l'emprunt,
- Le raccordement des nouveaux usagers suite aux travaux (Compte sous mandat).

En fonctionnement, il s'agit des dépenses courantes d'entretien des réseaux et des stations d'épuration. Une provision pour risques est inscrite pour les restes à recouvrer. En recettes, il s'agit des redevances des usagers.



Sur Equilibre :	117 596,78 €
-----------------	--------------

1.4 - Le Budget SPANC

✓ Affectation du résultat 2025

Déficit de Fonctionnement	- 1 334,17 €
Excédent d'Investissement	31 077,11 €

En 2025, ce budget enregistre les prestations de services pour les vidanges en dépenses et recettes. En recette, il s'agit de constater la facturation des diagnostics.

En investissement, ce budget prévoit des subventions perçues de l'Agence de l'Eau Loire et Bretagne à reverser aux propriétaires ayant réalisé des travaux de remises aux normes.



BUDGET SPANC 2026				
DEPENSES		RECETTES		
FONCTIONNEMENT	Déficit de fonctionnement reporté	1 334,17 €	Excédent de fonctionnement reporté	- €
	Charges à caractère générale	101 700,00 €	Produits des services	147 470,00 €
	Refact. masse salariale (Y compris service support)	41 760,00 €	Subvention du budget général	2 000,00 €
	Charges de gestion courante	3 865,83 €		
	Provisions pour risques	810,00 €		
	<i>Opérations d'ordre entre sections</i>		<i>Opérations d'ordre entre sections</i>	
	Total Dépenses de Fonctionnement	149 470,00 €	Total Recettes de Fonctionnement	149 470,00 €
INVESTISSEMENT	Déficit d'investissement reporté	- €	Excédent d'investissement reporté	31 077,11 €
	Opération Sous Mandat - Cpte de tiers	92 430,00 €	Opération Sous Mandat - Cpte de tiers	61 352,89 €
		<i>Opérations d'ordre entre sections</i>		<i>Opérations d'ordre entre sections</i>
	Total Dépenses d'Investissement	92 430,00 €	Total Recettes d'Investissement	92 430,00 €
	TOTAL DEPENSES	241 900,00 €	TOTAL RECETTES	241 900,00 €

1.5 - Le Budget GÉMAPI - M57

✓ Affectation du résultat 2025

Excédent de Fonctionnement	169 736,30 €
Déficit d'Investissement	- 119 544,97 €
Mise en réserve	206 042,17 €

✓ Report d'Investissement de 2025 vers 2026

Reste à réaliser - <u>DÉPENSES</u> d'investissement	86 497,20 €
Report - <u>DÉPENSES</u> d'APCP (Non pris en compte dans l'affectation du résultat)	9 801,80 €

Les [dépenses gérées en APCP reportées](#) concernent l'étude pour la continuité écologique et [les restes à réaliser](#) enregistrent principalement les travaux de restauration des mares et l'étude pour l'étang des Sourdes.

En fonctionnement :

En dépenses, ce budget enregistre :

- La refacturation des salaires par le budget général,
- Des frais d'études pour les milieux humides,
- Des frais d'expositions, d'impressions et diverses charges courantes.

En recettes, il s'agit d'inscrire :

- La Taxe GÉMAPI : 105 000 €,
- La refacturation dans le cadre du contrat Territorial Vrille Nohain Mazou et, de la convention de partenariat pour les AAC,
- Les subventions notifiées pour l'AELB.

En investissement :

Des crédits de paiement sont ouverts pour l'étude de la continuité écologique et les travaux Bellary.

En dépense récurrente, il s'agit de prévoir des crédits pour :

- Restauration lit mineur,
- Restauration et plantation ripisylve,
- Mise en défend,
- Travaux étang des Sourdes.

Les subventions de l'AELB pour ces projets sont inscrites en recettes.

BUDGET GEMAPI 2026

DEPENSES		RECETTES		
FONCTIONNEMENT	Charges à caractère général	187 722,50 €	Excédent de fonctionnement reporté	169 736,30 €
	Refact. masse salariale (Y compris service support)	141 660,00 €	Taxe Gémapi	105 000,00 €
	Dégrèvement fiscalité	4 200,00 €	Rôles supplémentaires taxe	800,00 €
	Charges de gestion courante	500,00 €	Subvention	205 077,00 €
	Remboursement subvention (Trop perçue)	3 000,00 €	Refacturation 'Convention VNM et AAC'	96 756,00 €
	Provisions pour risques	50 000,00 €		
	<i>Opérations d'ordre entre sections</i>	<i>42 350,00 €</i>		
	<i>Virement à la section d'investissement</i>	<i>147 936,80 €</i>		
	Total Dépenses de Fonctionnement	577 369,30 €	Total Recettes de Fonctionnement	577 369,30 €
INVESTISSEMENT	Déficit d'investissement reporté	119 544,97 €	Excédent d'investissement reporté	- €
	Immobilisations incorporelles	164 801,80 €	Mis en réserve	206 042,17 €
	Immobilisations corporelles	155 400,00 €	Subvention	127 915,00 €
			FCTVA	2 000,00 €
			<i>Reste à réaliser 2025</i>	<i>- €</i>
			<i>Opérations patrimoniales</i>	<i>220,00 €</i>
	<i>Restes à réaliser 2025</i>	<i>86 497,20 €</i>	<i>Opérations d'ordre entre sections</i>	<i>42 350,00 €</i>
	<i>Opérations patrimoniales</i>	<i>220,00 €</i>	<i>Virement de la section de fonctionnement</i>	<i>147 936,80 €</i>
Total Dépenses d'Investissement	526 463,97 €	Total Recettes d'Investissement	526 463,97 €	
TOTAL DEPENSES	1 103 833,27 €	TOTAL RECETTES	1 103 833,27 €	

- **Fixation du produit fiscal**

Produit fiscal perçu en 2020 : 150 140,00 €
 Produit fiscal perçu en 2021 : 148 690,00 €
 Produit fiscal perçu en 2022 : 145 374,00 €
 Produit fiscal perçu en 2023 : 154 204,00 €
 Produit fiscal perçu en 2024 : 70 921,00 €
 Produit fiscal perçu en 2025 : 71 582,00 €

=> Pour le PF 2024 et 2025, voir avec le SGC car produit fiscal fixé à 75 000 €

Produit fiscal demandé en 2026 => 105 000 €

- **Les Autorisations de Programmes et Crédit de paiement**

	2026	2027	2028	2029	2030
	GÉMAPI				
ETUDE ET TRAVAUX AMÉNAGEMENT - BELLARY	30 000 €	45 000 €	46 051 €	- €	- €
TOTAL	30 000 €	45 000 €	46 051 €	- €	- €

- Les dépenses d'Investissement récurrente

BUDGET GÉMAPI				
Intitulés	2026	2027	2028	2029
Mise en défens	2 000,00	2 000,00	2 000,00	-
	67 000,00	60 000,00	60 000,00	-
	69 000,00	62 000,00	62 000,00	-
Restauration lit mineur	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00
	52 000,00	52 000,00	52 000,00	52 000,00
Restauration Ripisylve	8 400,00	8 000,00	8 000,00	8 000,00
	8 400,00	8 000,00	8 000,00	8 000,00
Étang des sourdes - Études et travaux d'aménagement	2 000,00	-	-	-
	58 000,00	63 700,00	63 700,00	-
	60 000,00	63 700,00	63 700,00	-
Continuité écologique - Études et travaux d'aménagement	60 000,00	45 000,00	45 000,00	-
	1 000,00	1 000,00	1 000,00	-
	30 000,00	1 178 000,00	278 000,00	-
	91 000,00	1 224 000,00	324 000,00	-
TOTAUX	280 400,00	1 409 700,00	509 700,00	60 000,00

1.6 - Le Budget MOBILITÉ - M4

✓ Affectation du résultat 2025

Excédent de Fonctionnement	16 737,05 €
Excédent d'Investissement	264 114,90 €
Mise en réserve	6 195,10 €

✓ Report d'Investissement de 2025 vers 2026

Reste à réaliser - <u>DÉPENSES</u> d'investissement	270 310,00 €
---	--------------

Les [restes à réaliser](#) enregistrent l'acquisition des 2 mini bus.

En fonctionnement :

Il s'agit d'inscrire en dépense :

- Les actions à mener dans le cadre du projet Tim's,
- La refacturation de la masse salariale,
- Les dépenses pour le Bus Papillon.

En recette, ce budget constate :

- L'attribution de compensation,
- Les subventions notifiées dans le cadre de la convention Tim's,
- Une subvention exceptionnelle du budget principal pour 30 000 €,
- Le versement mobilité de la Région et de 'Gaz à effet de serre'.

En investissement :

En dépense, il s'agit de l'inscription pour l'équipement des bus (Ethylotest pour le démarrage) et le remboursement du prêt.

En recette, le versement de l'attribution de compensation et le versement du solde de la subvention 'Fonds vert'.

BUDGET MOBILITÉ 2026

DEPENSES		RECETTES	
Déficit de fonctionnement reporté		Excédent de fonctionnement reporté	16 737,05 €
Charges à caractère général	69 078,05 €	Subvention ADEME (Notifiée)	5 460,00 €
Refact. masse salariale (Y compris service support)	231 718,00 €	Subvention projet Tim'S (Notifié)	69 400,00 €
Charges de gestion courante	2 560,00 €	Subvention budget général	30 000,00 €
Charges financières (% + ICNE)	6 510,00 €	Attribution de compensation	186 749,00 €
		Versement mobilité 'Région'	22 000,00 €
		Versement 'Gaz à effet de serre'	20 000,00 €
Virement à la section d'investissement	- €		
Opérations d'ordre entre sections	58 070,00 €	Opérations d'ordre entre sections	17 590,00 €
Total Dépenses de Fonctionnement	367 936,05 €	Total Recettes de Fonctionnement	367 936,05 €
Déficit d'investissement reporté	- €	Excédent d'investissement reporté	264 114,90 €
Reste à réaliser 2025	270 310,00 €	Mise en réserve	6 195,10 €
Remboursement prêt	128 169,00 €	Attribution de compensation	32 189,00 €
Matériel de transport	3 500,00 €	Subvention - Fonds vert	59 000,00 €
		Virement de la section de fonctionnement	- €
Opérations d'ordre entre sections	17 590,00 €	Opérations d'ordre entre sections	58 070,00 €
Total Dépenses d'Investissement	419 569,00 €	Total Recettes d'Investissement	419 569,00 €
TOTAL DEPENSES	787 505,05 €	TOTAL RECETTES	787 505,05 €

1.7 - Le Budget Lotissement Val De Loire - M57

DEPENSES			RECETTES		
			<i>Section de Fonctionnement</i>		
011-605/518/ZONE1	Travaux de voirie et réseaux divers	33 629,99 €	042-71355/518/ZONE1	Constatation Stock Fin 2026 : Travaux	63 568,11 €
011-608/518/ZONE1	Frais accessoires	1 000,00 €			
042-71355/518/ZONE1	Variation des stocks : Annu Stock Final 2025	28 938,12 €			
042-71355/518/ZONE1	Variation des stocks : Destockage (cession)	24 300,00 €			
042-71355/518/ZONE1	Variation des stocks : Destockage (Régul)	- €			
011-6015/518/ZONE2	Terrains à aménager	35 000,00 €	042-71355/518/ZONE2	Constatation Stock Fin 2026 : Travaux	390 395,14 €
011-6045/518/ZONE2	Achats d'etudes et Prest. services (Iddest)	1 000,00 €			
011-608/518/ZONE2	Frais accessoires (Timbres, photocopies)	500,00 €			
65-65888/518/ZONE2	Autres charges (Régul TVA)	10,00 €			
042-71355/518/ZONE2	Variation des stocks : Annu Stock Final 2025	353 885,14 €			
042-71355/518/ZONE2	Variation des stocks : Destockage (cession)	- €			
042-71355/518/ZONE2	Variation des stocks : Destockage (subventio	- €			
011-6015/518/ZONE3	Terrains à aménager	40 000,00 €	042-71355/518/ZONE3	Constatation Stock Fin 2026 : Travaux	308 732,96 €
011-6045/518/ZONE3	Achats d'etudes et Prest. de services	1 000,00 €			
011-605/518/ZONE3	Travaux de voirie et réseaux divers	40 000,00 €			
011-608/518/ZONE3	Frais accessoires (Frais insertion)	200,00 €			
65-65888/518/ZONE3	Autres charges (Régul TVA)	10,00 €			
042-71355/518/ZONE3	Variation des stocks : Annu Stock Final 2025	227 522,96 €			
042-71355/518/ZONE3	Variation des stocks : Destockage (cession)	- €	002/518	Excédent de fonctionnement 2025 reporté	124 698,65 €
042-71355/518/ZONE3	Variation des stocks : Destockage (Régul)	200,00 €			
65-65888/518	Autres charges de gestion	10,00 €			
65-65822/515	Reversement excédent au BG	100 188,65 €			
023/518	Virement à la section d'investissement	- €			
<i>Total Section</i>		887 394,86 €	<i>Total Section</i>		887 394,86 €
			<i>Section d'investissement</i>		
			021/518	Virement de la section de fonctionnement	- €
040-3555/518/ZONE1	Constatation Stock Fin 2026 : Travaux	63 568,11 €	040-3555/518/ZONE1	Variation des stocks : Annu Stock Final 2025	28 938,12 €
			040-3555/518/ZONE1	Variation des stocks : Destockage + Régul	24 300,00 €
040-3555/518/ZONE2	Constatation Stock Fin 2026 : Travaux	390 395,14 €	040-3555/518/ZONE2	Variation des stocks : Annu Stock Final 2025	353 885,14 €
			040-3555/518/ZONE2	Variation des stocks : Destockage	- €
040-3555/518/ZONE3	Constatation Stock Fin 2026 : Travaux	308 732,96 €	040-3555/518/ZONE3	Variation des stocks : Annu Stock Final 2025	227 522,96 €
			040-3555/518/ZONE3	Variation des stocks : Destockage + Régul	200,00 €
16-16876/518	Avance à rembourser au Budget Principal	41 483,00 €	16-16876/518/ZONE3	Avance du Budget Principal	- €
10-1068/518	Mise en réserve	- €	001/518	Excédent d'investissement 2025 reporté	169 332,99 €
<i>Total Section</i>		804 179,21 €	<i>Total Section</i>		804 179,21 €
TOTAL DEPENSES		1 691 574,07 €	TOTAL RECETTES		1 691 574,07 €

Excédent de Fonctionnement 2025 124 698,65 €

Excédent d'Investissement 2025 169 332,99 €

Ce budget enregistre en :

Dépenses de fonctionnement :

- Des acquisitions et des travaux d'aménagement des terrains,
- Le versement d'un excédent au budget général pour financer les travaux d'entretien des bassins de rétention du parc d'activité Val De Loire,
- Les autres écritures constatent les variations de stocks.

Dépenses d'investissement

- Remboursement d'une avance récupérable au budget général,
- Les autres écritures constatent les variations de stocks.



1.8 - Le Budget Lotissement Tertiaire - M57

Excédent d'Investissement 2025

8 288,27 €

Ce budget enregistre des travaux de raccordement en cas de cession de terrain. Les autres écritures constatent les variations de stocks.

DEPENSES			RECETTES		
Section de Fonctionnement					
011-605/518	Travaux de voirie et réseaux divers	8 000,00	042-71355/518	Constatation Stock Fin 2026 : Travaux	68 856,68
011-608/518	Frais accessoires	288,27			
66-6611/518	Intérêts d'emprunts	-	70-7015/518	Cessions parcelle de terrains	-
002/518	Déficit de fonctionnement	-			
042-71355/518	Variation des stocks : Annu Stock Final 2025	60 568,41			
042-71355/518	Variation des stocks : Destockage (cession)	-			
Total Section		68 856,68	Total Section		68 856,68
Section d'Investissement					
040-3555/518	Constatation Stock Fin 2026 Travaux	68 856,68	040-3555/518	Variation des stocks : Annu Stock Final 2025	60 568,41
			040-3555/518	Variation des stocks : Destockage (cession)	-
			16-16876/518	Avance BG	-
16-1687/518	Remboursement avance au Budget principal	-	001/518	Excédent d'investissement 2025 reporté	8 288,27
Total Section		68 856,68	Total Section		68 856,68
TOTAL DEPENSES		137 713,36	TOTAL RECETTES		137 713,36

1.9 - Le Budget Lotissement Service - M57

Excédent d'Investissement 2025

10 372,47 €

DEPENSES			RECETTES		
<i>Section de Fonctionnement</i>					
011-605/518	Travaux de voirie et réseaux divers	12 232,47	042-71355/518	Constatation Stock Fin 2026 : Travaux	129 995,76
011-6045/518	Achats d'études et de prestations	2 000,00	7015/518	Cession parcelle terrain	4 000,00
011-608/518	Frais accessoires	500,00			
042-71355/518	Variation des stocks : Annu Stock Final 2025	115 263,29			
042-71355/518	Variation des stocks : Destockage (<i>cession</i>)	4 000,00			
Total Section		133 995,76	Total Section		133 995,76
<i>Section d'Investissement</i>					
040-3555/518	Constatation Stock Fin 2026 : Travaux	129 995,76	040-3555/518	Variation des stocks : Annu Stock Final 2025	115 263,29
			040-3555/518	Variation des stocks : Destockage (<i>cession</i>)	4 000,00
16-1687/518	Remboursement avance	-	001/518	Excédent d'investissement 2025 reporté	10 732,47
Total Section		129 995,76	Total Section		129 995,76
TOTAL DEPENSES		263 991,52	TOTAL RECETTES		263 991,52

Ce budget enregistre l'achat et la revente d'un terrain, des frais de raccordement en cas de cession de terrain.

Les autres écritures constatent les variations de stocks.

4 - LES SUBVENTIONS AUX ASSOCIATIONS

Imputations	Associations	Subventions 2026	Commentaires
Subventions non assorties de conditions : < 23 000 €			
65-65748/221/COLL	Collège : FSE, Associations sportives (400 € par FSE et Associations Sportives)	2 400,00 €	
65-65748/313/MED	Trait d'Union - 29ème festival les avant premières de Cosne	2 000,00 €	
65-65748/313/MED	Trait d'Union - Salon du livre	2 250,00 €	
65-65748/316/THEA	Association Nohain Atelier Théâtre	10 000,00 €	
65-65748/4228/RPAM	Mots pour maux d'enfants	2 000,00 €	
65-65748/554/AAGV	Association Régionale Gens du voyage - GADGÉ	4 750,00 €	Convention
65-65748/62/ANIM	Forum des métiers	1 200,00 €	
65-65748/62/ANIM	Porte ouverte des ateliers d'Artistes en Nièvre	300,00 €	
65-65748/633/TOUR	Association J'aime Pougues - Faîtes de la National 7	1 000,00 €	
65-65748/633/TOUR	Musée de la Loire - Expo 'Raconte nous une histoire'	885,00 €	
65-65748/633/TOUR	FIAAC - Foire Internationale d'Art Actuel dans les Chais en Pouilly Fumé'	2 500,00 €	
65-65748/633/TOUR	Moulin de Maupertuis	10 000,00 €	
65-65748/633/TOUR	Association Les Folles Journées en Donziais	3 000,00 €	
	Total	42 285,00 €	
Subventions assorties de conditions : > 23 000 €			
65-657382/60/ANIM/CAC	Adeb (HT)	350 000,00 €	Convention
65-657382/633/EPIC	Epic - Office du Tourisme	290 000,00 €	Convention
65-657382/633/EPIC	Epic - Office du Tourisme => Exceptionnelle suite fermeture de la TPF pour travaux	55 000,00 €	
65-65748/420/CSOC/Cosne	Centre Social Cosne	209 000,00 €	Convention
65-65748/420/CSOC/Donzy	Centre Social Donzy	103 500,00 €	Convention
65-65748/420/CSOC/Pouilly	Centre Social Pouilly	82 500,00 €	Convention
65-65748/633/TOUR	FRAMAA - Musée de St-Loup	35 100,00 €	Convention
	Total	1 125 100,00 €	
TOTAUX		1 167 385,00 €	

5 - LA STRUCTURE DE LA DETTE

BUDGET GÉNÉRAL

Libellé	Prêteur	Index	Marge	K initial	Encours	Durée initiale	Date de début	Date de fin	Durée Résiduelle
Centre Social Donzy	CAF	FIXE 0.0 %		20 309,00 €	1 692,38 €	12 ans	01/07/2014	01/07/2026	5 mois, 12 jours
Création de 2 logements couples au Foyer Logement	CDC	LIVRETA	1,1100	132 600,00 €	58 260,82 €	15 ans	01/11/2016	01/01/2031	4 ans, 11 mois, 13 jours
Atelier de menuiserie	CA	FIXE 4.65 %		140 000,00 €	62 204,03 €	20 ans	10/07/2012	10/07/2032	6 ans, 5 mois, 21 jours
Création de 2 logements couples au Foyer Logement	CARSAT	FIXE 0.0 %		149 780,00 €	99 469,50 €	30 ans	11/08/2015	31/10/2045	19 ans, 9 mois, 12 jours
Bibliothèque de Donzy (Transfert Mairie de Donzy)	CE	FIXE 3.46 %		220 000,00 €	53 529,89 €	15 ans	23/10/2013	25/10/2028	2 ans, 9 mois, 6 jours
La Tour du Pouilly Fumé	CA	FIXE 4.47 %		500 000,00 €	146 148,72 €	20 ans	25/01/2010	25/01/2030	4 ans, 6 jours
Rénovation Foyer Logement	CARSAT	FIXE 0.0 %		1 540 495,00 €	1 070 467,00 €	30 ans	13/04/2016	31/10/2046	20 ans, 9 mois, 12 jours
Participation à la fibre	CA	FIXE 0.57 %		1 700 000,00 €	1 210 175,49 €	20 ans	18/12/2019	18/12/2039	13 ans, 10 mois, 29 jours
Prêt construction crèche	CDC	LIVRETA	0,5000	2 500 000,00 €	2 500 000,00 €	25 ans	10/12/2025	10/12/2050	24 ans, 10 mois, 21 jours
				6 903 184,00 €	5 201 947,83 €				

L'encours de la dette au 31 décembre 2025 est de 5 201 947 € pour le Budget Général. Soit, 202,09 € par habitant (Population INSEE : 25 741)

BUDGET ASSAINISSEMENT

Libellé	Prêteur	Index	Marge	K initial	Encours	Durée initiale	Date de début	Date de fin	Durée Résiduelle
Travaux assainissement et station d'épuration 2022	CM	FIXE 1.85 %		200 000,00 €	161 237,88 €	15 ans	22/09/2022	25/08/2037	11 ans, 7 mois, 6 jours

BUDGET MOBILITÉ

Libellé	Prêteur	Index	Marge	K initial	Encours	Durée initiale	Date de début	Date de fin	Durée Résiduelle
Prêt acquisition 2 mini bus	CA	FIXE 2.95 %		233 000,00 €	233 000,00 €	7 ans	16/12/2025	16/12/2032	6 ans, 10 mois, 27 jours

6 - LA CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT ET DE DÉSENDETTEMENT

<i>Réalisé</i>						
Analyse	2020	2021	2022	2023	2024	2025 'Estimé'
Recettes de fonctionnement courant	17 426 291 €	17 846 954 €	18 847 921 €	19 995 863 €	17 167 362 €	17 270 079 €
Dépenses de fonctionnement courant	16 588 847 €	16 885 614 €	17 647 968 €	18 967 403 €	16 822 609 €	16 856 663 €
Epargne de gestion	837 444 €	961 340 €	1 199 954 €	1 028 460 €	344 753 €	413 416 €
Résultats financiers	- 42 850 €	- 37 599 €	- 31 390 €	- 28 240 €	- 24 806 €	- 23 408 €
Résultats exceptionnels	239 785 €	203 075 €	116 651 €	105 739 €	- 21 087 €	- 23 606 €
Epargne brute	1 034 379 €	1 126 816 €	1 285 214 €	1 105 958 €	298 860 €	366 402 €
Remboursement courant du capital de la dette (hors RA)	250 024 €	254 285 €	257 816 €	254 245 €	254 915 €	210 373 €
Remboursement avance budget annexe	- €	- €	- €	62 000 €	- €	9 294 €
Epargne Disponible (Autofinancement net)	784 355 €	872 531 €	1 027 398 €	913 713 €	43 945 €	156 029 €

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
En cours de la dette au 31/12	3 936 302 €	3 682 016 €	3 423 389 €	3 157 359 €	2 910 620 €	5 201 947 €
Epargne brute	1 034 379 €	1 126 816 €	1 285 214 €	1 105 958 €	298 860 €	366 402 €
Capacité de désendettement (En année)	3,81	3,27	2,66	2,85	9,74	14,20

Il est généralement admis qu'un ratio de désendettement de 10 à 12 ans est acceptable, et qu'au-delà de 15 ans la situation devient dangereuse.

Déblocage du prêt pour financer les travaux de la crèche en décembre 2025 pour 2 500 000 €

7 - ÉTAT DU PERSONNEL

AU 1^{er} JANVIER 2026

Effectifs physiques sur emplois permanents		
Statut	Catégorie	Effectif physique au 01/01/2026
Titulaires	A	8
	B	21
	C	75
<i>Sous total</i>		104
CDI	A	1
	B	3
	C	5
<i>Sous total</i>		9
Contractuels	A	9
	B	14
	C	14
<i>Sous-total</i>		37
Total effectifs physiques sur emplois permanents		150

Effectifs physiques sur emplois non permanents		
Contractuels	A	2
	B	1
	C	2
<i>Sous-total</i>		5
Emplois insertion		6
Apprentis		1
<i>Sous-total</i>		7
Total effectifs physiques sur emplois non permanents		12

Total général (emplois permanents et non permanents)		162
---	--	------------

Communauté de communes Cœur de Loire



MERCI