

# 2026

# DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE

<b>I. PRÉAMBULE.....</b>	<b>5</b>
<b>II. LA COMMUNAUTÉ DES COMMUNES .....</b>	<b>7</b>
A. LE TERRITOIRE .....	8
B. SES COMPETENCES .....	10
1. <i>Compétences obligatoires</i> .....	10
2. <i>Compétences optionnelles</i> .....	11
3. <i>Compétences facultatives</i> .....	12
C. LES CARACTERISTIQUES FINANCIERES .....	13
<b>III. ANALYSE DEPUIS 2020 .....</b>	<b>14</b>
A. LES DEPENSES.....	15
1. <i>L'Évolution des dépenses de fonctionnement depuis 2020</i> .....	15
2. <i>Les effectifs de la Communauté des Communes Rurales de l'Entre-Deux-Mers</i> .....	16
3. <i>Les coûts par compétence : les compétences obligatoires</i> .....	20
a) Aménagement de l'espace pour la conduite d'actions d'intérêt communautaire .....	20
b) Actions de développement économique .....	20
c) Gestion des milieux aquatiques et préventions des inondations.....	23
d) Collecte et traitement des déchets des ménages et assimilés.....	24
4. <i>Les coûts par compétence : les compétences optionnelles</i> .....	27
a) Protection et mise en valeur de l'environnement et soutien aux actions maîtrise demande énergie .....	27
b) Politique du logement social .....	27
c) Création, aménagement et entretien de la voirie communautaire .....	28
d) Construction, aménagement, entretien et gestion des équipements sportifs .....	31
e) Action sociale d'intérêt communautaire.....	33
(1) Multiaccueils à Targon et Sauveterre-de-Guyenne, Relais Assistantes Maternelles .....	33
(2) Accueils de Loisirs Sans Hébergement de Targon et Sauveterre-de-Guyenne + Séjours intégrés.....	34
(3) Point Rencontres Jeunes et Espace Jeunes et séjours intégrés.....	35
(4) Restes à charge de toutes les structures Petite Enfance/Enfance/Jeunesse.....	35
(5) Service jeunesse .....	36
(6) Mission Locale, CLIC .....	36
f) Création et Gestion des France Service.....	37
5. <i>Les coûts par compétences : les compétences facultatives</i> .....	38
a) Construction d'un bâtiment à Targon destiné à des professionnels de santé regroupés en Maison de Santé Pluridisciplinaire .....	38
b) Aménagement numérique du territoire.....	39



(1)	La fibre.....	39
(2)	Le Conseil numérique.....	39
c)	Contribution au Service Départemental d'Incendie et de Secours.....	40
d)	Entretien des chemins de randonnées inscrits au Schéma Départemental.....	41
e)	Coordination et prise en charge d'animations des bibliothèques du territoire.....	41
f)	Soutien aux associations.....	42
g)	Le Projet Social de Territoire.....	43
h)	La mobilité.....	43
i)	Transition écologique et développement durable.....	45
6.	<i>Le coût de l'énergie – Évolution</i> .....	46
B.	LES RECETTES.....	48
1.	<i>Évolution des recettes de fonctionnement depuis 2020</i> .....	48
2.	<i>Les recettes ménages</i> .....	49
3.	<i>La fiscalité entreprise</i> .....	51
4.	<i>La Dotation d'Intercommunalité (DGF)</i> .....	52
C.	AUTRES ÉLÉMENTS FINANCIERS.....	53
1.	<i>Les travaux et subventions perçues</i> .....	53
2.	<i>La dette</i> .....	54
a)	Liste des emprunts.....	54
b)	Évolution de la dette et remboursements.....	55
3.	<i>Les balances depuis 2020 – Au 17 janvier 2025</i> .....	56
4.	<i>Évolution de l'épargne</i> .....	57
D.	LES RELATIONS FINANCIÈRES ENTRE LA COMMUNAUTÉ DES COMMUNES ET SES COMMUNES MEMBRES.....	58
1.	<i>Les Fonds de concours</i> .....	58
2.	<i>Le FPIC</i> .....	59
3.	<i>La CLECT VOIRIE</i> .....	60
E.	AUTRES INVESTISSEMENTS PRÉVISIONNELS – EXERCICE 2026.....	63
1.	<i>Construction d'un dojo à Sauveterre-de-Guyenne</i> .....	63
2.	<i>Projet de construction bâtiment d'un ALSH et EJ à Sauveterre-de-Guyenne</i> .....	63
3.	<i>Travaux piscine</i> .....	63
4.	<i>Création d'une salle de sport à Targon</i> .....	63
5.	<i>Les travaux d'entretien courants sur les bâtiments</i> .....	63





# I. PRÉAMBULE



Le débat d'orientation budgétaire est une obligation légale pour les communes d'au moins 3500 habitants, les établissements publics de coopération intercommunale qui comprennent au moins une commune de 3500 habitants et plus, ainsi que dans les départements (articles L 2312-1, L 5211-36 et L 3312-1 du CGCT). Il a pour vocation de donner à l'organe délibérant les informations nécessaires qui lui permettront d'exercer, de manière effective, son pouvoir de décision à l'occasion du vote du budget.

L'article 107 de la loi NOTRE complète les dispositions relatives à la forme et au contenu du débat. En effet, le DOB doit désormais faire l'objet d'un rapport d'orientation budgétaire. Ce rapport, prévu par l'article L 2312-1 du CGCT, doit comporter :

- **Les orientations budgétaires** envisagées par la communauté des communes portant sur les évolutions prévisionnelles des dépenses et des recettes, en fonctionnement comme en investissement.  
Sont notamment précisées les hypothèses d'évolution retenues pour construire le projet de budget, notamment en matière de concours financiers, de fiscalité, de tarification, de subventions ainsi que les principales évolutions relatives aux relations financières entre la commune membre et l'établissement public de coopération intercommunale à fiscalité propre
- La présentation des **engagements pluriannuels**, notamment les orientations envisagées en matière de programmation d'investissement comportant une prévision des dépenses et des recettes.
- Des informations relatives à la **structure et la gestion de l'encours de dette** contractée et les perspectives pour le projet de budget. Elles présentent notamment le profil de l'encours de dette que vise la collectivité pour la fin de l'exercice auquel se rapporte le projet de budget.

La Communauté des Communes Rurales de l'Entre-Deux-Mers ne comportant pas de commune membre de plus de 3 500 habitants, et par conséquent n'étant pas soumise à l'obligation de tenir un Débat d'Orientation Budgétaire dans les 2 mois précédant le vote du budget, souhaite néanmoins se conformer aux objectifs du DOB :

- Informer ses membres de la situation financière de la collectivité
- Discuter de ses orientations budgétaires futures.



# II. LA COMMUNAUTÉ DES COMMUNES

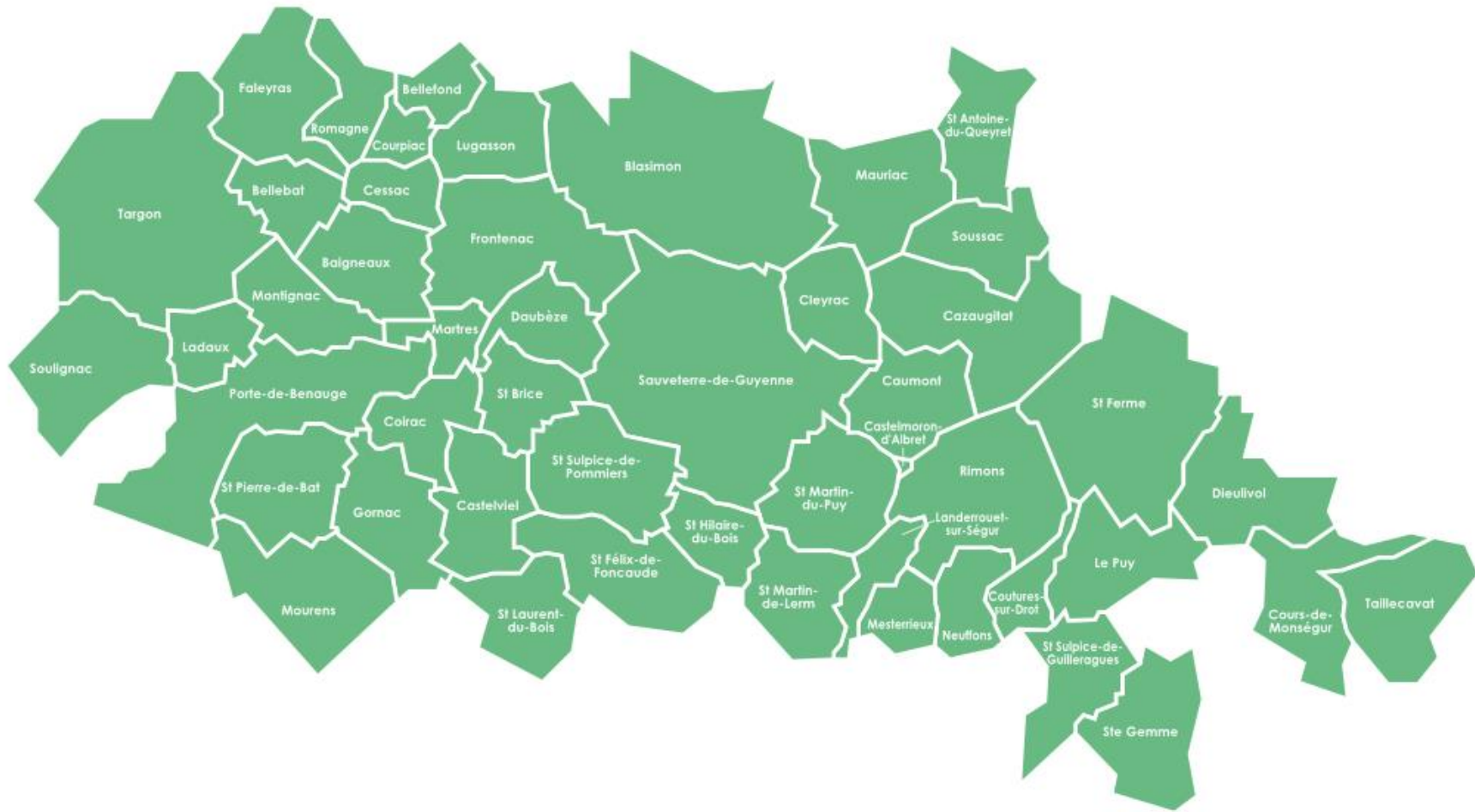


## A. LE TERRITOIRE

La communauté des Communes Rurales de l'Entre-Deux-Mers est issue de la fusion le 1<sup>er</sup> janvier 2017 des Communautés des Communes du Targonais et Sauveterrois, et extension à la commune de Saint-Laurent-du-Bois.

Elle est composée de 49 communes :

Baigneaux	Frontenac	Saint-Félix-de-Foncaude
Bellebat	Gornac	Saint-Ferme
Bellefond	Ladaux	Sainte-Gemme
Blasimon	Landerrouet-sur-Segur	Saint-Hilaire-du-Bois
Castelmoron-d'Albret	Lugasson	Saint-Laurent-du-Bois
Castelviel	Martres	Saint-Martin-de-Lerm
Caumont	Mauriac	Saint-Martin-du-Puy
Cazaugitat	Mesterrieux	Saint-Pierre-de-Bat
Cessac	Montignac	Saint-Sulpice-de-Guilleragues
Cleyrac	Mourens	Saint-Sulpice-de-Pommiers
Coirac	Neuffons	Sauveterre-de-Guyenne
Courpiac	Le Puy	Soullignac
Cours-de-Monségur	Porte-de-Benauge	Soussac
Coutures-sur-Drot	Rimons	Taillecavat
Daubèze	Romagne	Targon
Dieulivol	Saint-Antoine-du-Queyret	
Faleyras	Saint-Brice	



## B. SES COMPETENCES

### 1. COMPETENCES OBLIGATOIRES

- **Aménagement de l'espace pour la conduite d'actions d'intérêt communautaire**

La Communauté des Communes Rurales de l'Entre-Deux-Mers exerce de plein droit en lieu et place des communes membres, les compétences suivantes : Schéma de Cohérence Territoriale et schéma de secteur

- **Actions de développement économique** dans les conditions prévues à l'article L4251-17

- Création, aménagement, entretien et gestion de zones d'activités industrielle, commerciale, tertiaire, artisanale, touristique, portuaire ou aéroportuaire ;
- Politique locale du commerce et soutien aux activités commerciales d'intérêt communautaire
- Promotion du tourisme dont la création d'office de tourisme

- **Gestion des milieux aquatiques et prévention d'inondations** telles que prévu dans l'article L 211-7 du code de l'environnement (compétence transférée aux syndicats)

- L'aménagement d'un bassin ou d'une fraction de bassin hydrographique ;
- L'entretien et l'aménagement d'un cours d'eau, canal, lac ou plan d'eau y compris les accès à ce cours d'eau, à ce canal, à ce lac ou à ce plan d'eau ;
- La défense contre les inondations et contre la mer ;
- La protection et la restauration des sites, des écosystèmes aquatiques et des zones humides ainsi que des formations boisées riveraines ;



- **Aménagement, entretien et gestion des aires d'accueil des gens du voyage et des terrains familiaux locatifs** définis aux 1° à 3° du II de l'article 1<sup>er</sup> de la loi n° 2000-614 du 5 juillet 2000 relative à l'accueil et à l'habitat des gens du voyage ;
- **Collecte et traitement des déchets des ménages et assimilés** (compétence transférée aux syndicats)

## 2. COMPETENCES OPTIONNELLES

La Communauté des Communes Rurales de l'Entre-Deux-Mers exerce en lieu et place des communes, pour la conduite d'actions, les compétences relevant des groupes suivants :

- **Protection et mise en valeur de l'environnement et soutien aux actions de maîtrise de la demande d'énergie**
- **Politique du logement social d'intérêt communautaire et action, par des opérations d'intérêt communautaire en faveur du logement des personnes défavorisées**
- **Politique de la Ville**

Élaboration du diagnostic du territoire et définition des orientations du contrat de ville ;

- Animation et coordination des dispositifs contractuels de développement urbain, de développement local et d'insertion économique et sociale ainsi que des dispositifs locaux de prévention de la délinquance ;
  - Programmes d'actions définis dans le contrat de ville.
- **Création, aménagement et entretien de la voirie d'intérêt communautaire**
  - **Construction, aménagement, entretien et gestion des équipements sportifs d'intérêt communautaire**
  - **Action sociale d'intérêt communautaire**



- **Création et gestion de maisons de services au public et définition des obligations de service public y afférentes en application de l'article 27-2 de la loi n° 2000-321 du 12 avril 2000 relative aux droits des citoyens dans leurs relations avec les administrations.**

### 3. COMPETENCES FACULTATIVES

- Construction d'un bâtiment à Targon destiné à des professionnels de santé regroupés en Maison de Santé Pluridisciplinaire
- Aménagement numérique du territoire
- Contribution au Service Départemental d'Incendie et de Secours
- Entretien des chemins de randonnées inscrits au schéma départemental
- Coordination et prise en charge d'animations des bibliothèques du territoire. (Actions initiées par les bibliothèques du territoire)
- Soutien aux associations sportives et culturelles
- Coordination des actions inter-associatives.



## C. LES CARACTERISTIQUES FINANCIERES

	2017 52 communes	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Population INSEE	17 146	16 843	16 851	16 813	16 804	16 820	16 800	16 848	16 896
Population DGF	17 692	17 384	17 381	17 351	17 348	17 367	17 348	17 416	17 457
Potentiel fiscal/hab/moyen EPCI	473.82	488.92	508.96	520.03	524.78	521.88	559.39	617.47	660.58
Rev/hab/moyen de l'EPCI	11 969.31	12 259.98	12 827.61	12 899.49	13 237.35	13 209.49	13 353.08	14 195.30	14 681.91
Rev/hab/moyen de la France	14 303.97	14 501.00	14 707.05	15 081.60	15 656.18	15 809.30	16 052.63	17 008.37	17 766.40
CIF	0.336907	0.364351	0.432234	0.509803	0.499841	0.489306	0.501642	0.493383	0.504079

# III. ANALYSE DEPUIS 2020



## A. LES DEPENSES

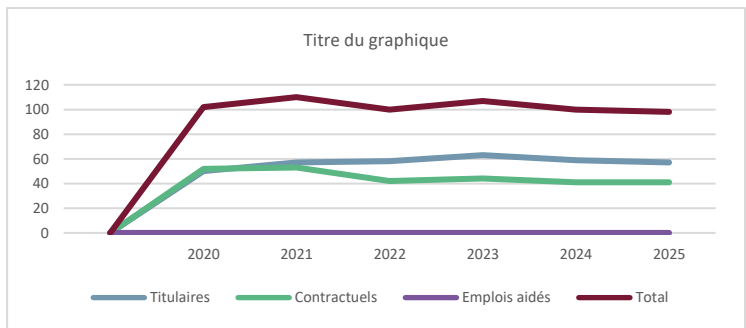
### 1. L'ÉVOLUTION DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DEPUIS 2020

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Chapitre 011</b>						
<b>Charge gestion générale</b>	<b>2 471 141.58 €</b>	<b>2 961 323.20 €</b>	<b>2 937 371.49 €</b>	<b>2 909 959.91 €</b>	<b>3 567 253.67 €</b>	<b>1 079 689.17 €</b>
60 Achats et variation des stocks	183 903.00 €	181 011.80 €	224 225.09 €	294 933.28 €	293 716.18 €	265 903.86 €
61 Services extérieurs	304 727.62 €	335 270.20 €	275 721 53 €	431 535.08 €	388 633.09 €	462 117.13 €
62 Autres services extérieurs	1 974 988.96 €	2 431 814.91 €	2 430 669.11 €	2 175 697.98 €	2 877 426.40 €	344 925.66 €
63 Impôts, taxes et versements assimilés	7 522.00 €	13 226.29 €	6 755.76 €	7 793.57 €	7 478.00 €	6 742.52 €
<b>Chapitre 012</b>						
<b>Charges de personnel</b>	<b>1 977 677.01 €</b>	<b>2 177 920.31 €</b>	<b>2 443 033.09 €</b>	<b>2 594 513.88 €</b>	<b>2 858 325.28 €</b>	<b>2 804 665.64 €</b>
62 Autres services extérieurs	5 078.76 €	12 798.32 €	13 525.28 €	6 330.32 €	10 588.68 €	12 421.95 €
63 Impôts, taxes et versements assimilés	12 755.22 €	13 952.22 €	15 729.96 €	7 793.57 €	44 062.72 €	43 379.42 €
64 Charges de personnel	1 959 843.03 €	2 151 169.77 €	2 413 777.85 €	2 548 510.61 €	2 803 673.88 €	2 748 864.27 €
<b>014 : Atténuation de produits</b>	<b>848 030.98 €</b>	<b>847 989.18 €</b>	<b>852 426.93 €</b>	<b>848 776.42 €</b>	<b>896 374.90 €</b>	<b>2 185 203.25 €</b>
<b>65 : Autres charges de gestion courante</b>	<b>934 925.66 €</b>	<b>917 165.43 €</b>	<b>901 925.90 €</b>	<b>1 168 411.67 €</b>	<b>1 189 183.98 €</b>	<b>2 352 402.86 €</b>
<b>66 : Charges financières</b>	<b>119 378.33 €</b>	<b>109 926.41 €</b>	<b>107 744.65 €</b>	<b>103 534.44 €</b>	<b>111 296.03 €</b>	<b>93 775.19 €</b>
<b>67 : Charges exceptionnelles</b>	<b>66 932.13 €</b>	<b>54 513.50 €</b>	<b>25 925.53 €</b>	<b>60 042.08 €</b>	<b>29 141.38 €</b>	<b>10 648.87 €</b>
<b>68 : Dot Provisions</b>		<b>117 000.00</b>			<b>308 132.81 €</b>	<b>108 016.28 €</b>
<b>042 : Section à section</b>	<b>208 740.86 €</b>	<b>292 412.79 €</b>	<b>214 696.53 €</b>	<b>148 649.61 €</b>	<b>306 677.71 €</b>	<b>743 841.93 €</b>
67 Charges exceptionnelles		103 310.30 €	25 925.53 €	6 920.00 €	0.00 €	507 897,69 €
68 Dotations aux amortissements	208 740.86 €	189 102.49 €	214 696.53 €	141 729.61 €	306 667.71 €	235 944.24 €
<b>TOTAL (sans report)</b>	<b>6 626 827.05 €</b>	<b>7 478 250.82 €</b>	<b>7 483 124.12 €</b>	<b>7 833 888.01€</b>	<b>9 266 385.76 €</b>	<b>9 378 243.19 €</b>

## 2. LES EFFECTIFS DE LA COMMUNAUTE DES COMMUNES RURALES DE L'ENTRE-DEUX-MERS

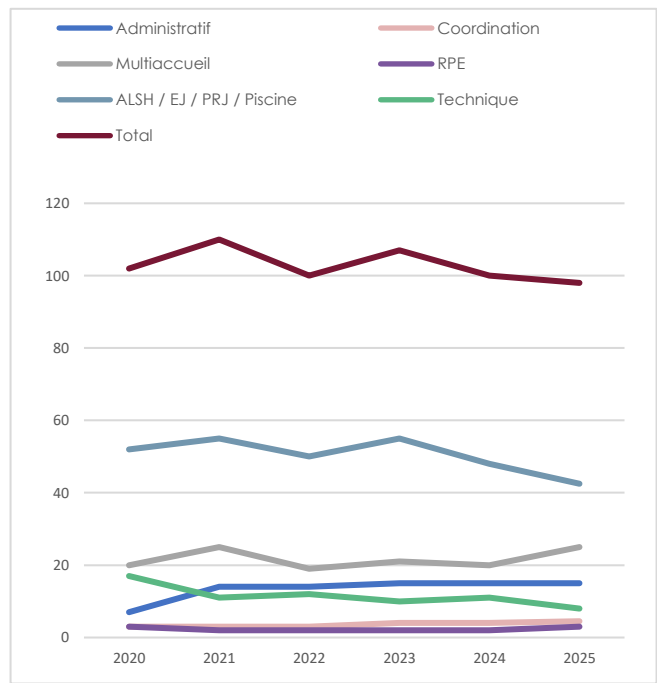
### Évolution des effectifs

Années	Titulaires	Contractuels	Emplois aidés	Total
2020	50	52	0	102
2021	57	53	0	110
2022	58	42	0	100
2023	63	44	0	107
2024	59	41	0	100
2025	57	41	0	98



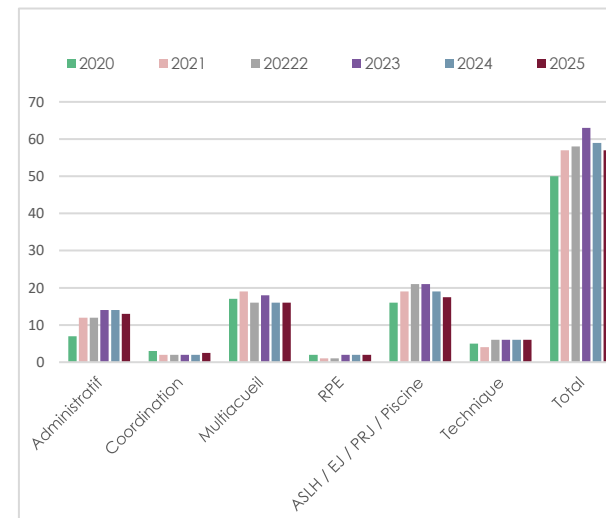
### Évolution de l'ensemble des effectifs par services

Années	Administratif	Coordination	Multiaccueil	RPE	ALSH / EJ / PRJ / Piscine	Technique	Total
2020	7	3	20	3	52	17	102
2021	14	3	25	2	55	11	110
2022	14	3	19	2	50	12	100
2023	15	4	21	2	55	10	107
2024	15	4	20	2	48	11	100
2025	15	4,5	25	3	42,5	8	98



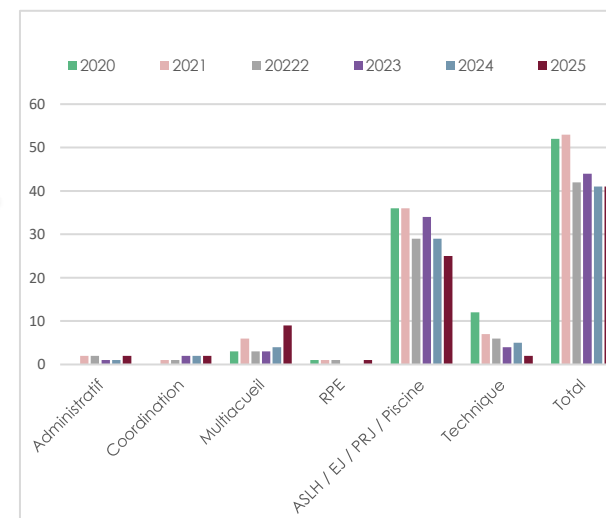
## Évolution des titulaires par services

Années	Administratif	Coordination	Multiaccueil	RPE	ALSH / EJ / PRJ / Piscine	Technique	Total
2020	7	3	17	2	16	5	50
2021	12	2	19	1	19	4	57
2022	12	2	16	1	21	6	58
2023	14	2	18	2	21	6	63
2024	14	2	16	2	19	6	59
2025	13	2,5	16	2	17,5	6	57



## Évolution des contractuels par services

Années	Administratif	Coordination	Multiaccueil	RPE	ALSH / EJ / PRJ / Piscine	Technique	Total
2020	0	0	3	1	36	12	52
2021	2	1	6	1	36	7	53
2022	2	1	3	1	29	6	42
2023	1	2	3	0	34	4	44
2024	1	2	4	0	29	5	41
2025	2	2	9	1	25	2	41



## Équivalents temps pleins rémunérés en 2025

y compris les agents en disponibilité, mutés, en retraite ou recruté en cours d'année

	Administratif	Coordination	Multiaccueil	RPE	ALSH / EJ / PRJ / Piscine	Technique	Total
Titulaires	13	2,5	15,67	1,95	14,4	4,91	52,43
Contractuels	2	2	5	0,27	17,71	1,86	28,84
<b>Total</b>	<b>15</b>	<b>4,5</b>	<b>20,67</b>	<b>2,22</b>	<b>32,11</b>	<b>6,77</b>	<b>81,27</b>

2025 - Contractuels		2025 - Titulaires	
Temps complet (TC)	Temps non complet (TNC)	Emplois permanents à TC	Emplois permanents à TNC
<b>15</b>	<b>26</b>	<b>42</b>	<b>15</b>

### 2025

- Augmentation statutaire
  - 5 avancements de grades
  - 30 avancements d'échelons
- Assurance du personnel CNP
  - 6.70% en 2023
  - 8% en 2024
  - 8 % en 2025
  - 7.33 % en 2026

### 2026

- Augmentations statutaires : 24 avancements d'échelons
- Conseil numérique non renouvelé
- Participation de la collectivité à hauteur de 50% pour la prévoyance
- Participation de la collectivité à hauteur de 15 € /agent pour le contrat santé
- Augmentation du taux CNRACL employeur à compter du 1/1/2025 - + 4 points soit 34.65 % au lieu de 31.65 % - **+ 3 points en 2026 : 37.65 %**



## Le service de remplacement des secrétaires de mairie

Coûts agent CdC			Refacturation communes		
Rémunération	Heures rémunérées	Frais de déplacements	Rémunération	Heures rémunérées	Frais de déplacements
49 399,89 €	1 820	1 213,26 €	21 434,50 €	673,25	901,71 €

	Part des remplacements dans le temps de travail de l'agent
2023	67 %
2024	48,5 %
2025	45,7 %

## Remplacement agent dans les écoles – 2 mois

Coûts agent CdC			Refacturation communes		
Rémunération	Heures rémunérées	Frais de déplacements	Rémunération	Heures rémunérées	Frais de déplacements
5 727,68 €	303,34	260,14 €	5 296,56 €	266	186,37 €



### 3. LES COUTS PAR COMPETENCE : LES COMPETENCES OBLIGATOIRES

#### a) Aménagement de l'espace pour la conduite d'actions d'intérêt communautaire

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Prévisionnel 2026
Syndicat Mixte Sud-Gironde SCoT / PCAET	16 998,23 €	7 509,56 €	20 533,38 € + 3 372,21 € régularisation de 2021	20 840,40 €	19 082,80 €	19 157,60 €	23 916,09 € (17 457 habitants X 1,37 €)
CAUE	1 000,00 € 2019 - 2020	500,00 €	/	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €

2026 Projections : À compléter

Le coût de la révision du SCoT est intégrée en 2026

#### b) Actions de développement économique

- Création, Aménagement, entretien de la Zone d'activités Barailot
  - Aménagement de la ZAE - Lancement du marché pour l'Assistance à Maitrise d'Ouvrage

2026 Projections : À compléter

La dépense sera imputée sur le budget annexe ZAE BARAILLOT – 80 940,00 €



- Politique locale du commerce et soutien aux activités commerciales d'intérêt communautaire

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Prévisionnel 2026
PETR Cœur Entre-Deux-Mers	52 120,30 €	52 092,40 €	56 164,99	59 682,82 €	61 334,42 €	58 823,13 €	61 116,16 €
Actions Collectives de Proximité (ACP)	/	/	/	/	1 557,00 €	30 529,69 €	42 900,00 €
Aides de la CdC / Règlement d'Intervention CdC	/	/	/	/	6 000,00 €	13 782,00 €	40 000,00 €
<b>Total</b>	<b>52 120,30 €</b>	<b>52 092,40 €</b>	<b>56 164,99 €</b>	<b>59 682,82 €</b>	<b>67 334,42 €</b>	<b>103 134,82 €</b>	<b>144 0161,16 €</b>

Dispositifs	2025	2026 - Prévisionnel
Actions Collectives de Proximité (ACP)	<ul style="list-style-type: none"> <li>Budget prévisionnel voté en 2025 : 48 443,00 € correspondant à 25 000 € de 2025 + 23 443,00 € reste à honorer de 2024</li> <li>Exécuté en 2025 : 30 529,69 €</li> <li>Reste à honorer fin 2025 : 17 913,31 €</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>17 913,31 € reste à honorer fin 2025 + 25 000,00 €</li> <li><b>Budget 2026 = 42 913,31 €</b></li> </ul>
Aides de la CdC Règlement d'Intervention CdC	<ul style="list-style-type: none"> <li>Budget prévisionnel voté en 2025 : 36 000,00 € correspondant à 25 000 € de 2025 + 11 000,00 € restant à honorer de 2023 et 2024.</li> <li>Exécuté en 2025 : 13 782,00 €</li> <li>Reste à honorer fin 2025 : 15 142,00 €</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>15 142,00 € reste à honorer fin 2025 + 25 000,00 €</li> <li><b>Budget 2026 = 40 142,00 €</b></li> </ul>

2026 Projections : À compléter

Maintenir le montant des Actions Collectives de Proximité à 25 000,00 € + Subvention aide de la CdC via le SRDEII 25 000,00 €

PETR : 3,10 €/habitant en 2022 - 3,40 €/habitant en 2023 - 3,40 €/habitant en 2024 – 3,35 €/habitant en 2025



- Promotion du tourisme

	Dépenses						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Prévisionnel 2026
Gironde Tourisme	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €	250,00 €	250,00 €	250,00 €
Entre-Deux-Mers Tourisme	121 00,00 € + loyer 6 164,21 €	131 000,00 € + 1 002,86 € Maintenance logiciel hébergeurs + 5 166,30 € loyers jusqu'au 30/11/2021	131 000,00 €	131 000,00 €	134 000,00 €	134 000,00 €	134 000,00 €
Pays d'Art et d'Histoire	3 372,21 €	3 563,51 €	3 372,21 €	1 166,92 €	/	/	
<b>Total</b>	<b>130 736,42 €</b>	<b>140 932,67 €</b>	<b>134 572,21 €</b>	<b>132 366,92 €</b>	<b>134 250,00 €</b>	<b>134 250,00 €</b>	<b>134 250,00 €</b>

	Exercices	Montant total Taxe de séjour	Part CDC	Part Département	Part SGPSO
Recette Taxe de séjour	2020	42 472.97 €	38 611.79 €	3 861.18 €	
	2021	53 522.55 €	48 656.86 €	4 865.69 €	
	2022	49 967.78 €	49 967.78 €	4 996.78 €	
	2023	55 301.85 €	50 274.41 €	5 027.44 €	
	2024	83 625.87 €	66 338.73 €	6 633.87 €	22 555.80 €
	2025	75 049.09 €	52 129.65 €	5 208.93 €	17 710.51 €



### c) Gestion des milieux aquatiques et préventions des inondations

	Dépenses						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
SMER	38 629,86 €	37 629,08 €	53 798,37 €	52 400,00 €	52 378,70 €	105 618,00 €	105 420,00 €
DROPT AVAL	41 707,00 €	41 707,00 €	41 386,70 €	41 386,70 €	41 386,70 €	41 386,70 €	41 386,80 €
SMABVO	27 000,30 €	26 971,99 €	27 866,00 €	27 719,00 €	27 719,00 €	27 719,00 €	36 034,70 €
<b>Total</b>	<b>107 337,16 €</b>	<b>106 308,07 €</b>	<b>123 051,07 €</b>	<b>121 505,70 €</b>	<b>121 484,40 €</b>	<b>174 723,70 €</b>	<b>182 841,50 €</b>

	Recettes	
	2024	2025
Produit voté Taxe GEMAPI	124 000,00 €	175 000,00 €
• Perçu	121 412,00 €	172 534,00 €
• Compensation	2 693,00 €	2 693,00 €
• Total	124 105,00 €	175 227,00 €
Dégrèvement GEMAPI	2 367,00 €	3 491,00 €
<b>Total GEMAPI</b>	<b>121 738,00 €</b>	<b>171 736,00 €</b>

2026 Projections : À compléter

Voter un produit GEMAPI pour équilibrer la dépense et pallier aux dégrèvements

## d) Collecte et traitement des déchets des ménages et assimilés



		2020	2021	2022	2023	2024	2025	Prévisionnel 2026
SEMOCTOM	Dépenses – Chapitre 011 Article 65568	754 084,00 €	803 003,50 €	894 819,20 €	982 444,94 €	1 012 234,10 €	1 045 725,17 €	Taxe à compter de 2026 : 960 000 €
	Recettes – Chapitre 70 – 73 – 75 – 77	749 525,40 €	856 452,19 €	921 081,41 €	1 048 030,42€	1 151 572,54 €	1 131 034,98 €	
	<b>Différences R - D</b>	<b>- 10 558,60 €</b>	<b>53 448,69 €</b>	<b>26 262,21 €</b>	<b>65 585,48 €</b>	<b>139 338,44 €</b>	<b>85 310,81 €</b>	
USTOM	Dépenses – Chapitre 011 + 014	1 004 616,75 €	1 371 119,65 €	1 261 104,67 €	917 614,07 €	1 554 074,61 €	1 246 133,14 €	Chapitre 014 : 1 546 000 € (1 450 000 € + 96 000 € recouvrement facturations entre 2015 et 2024
	Recettes – Chapitre 70 – 73 – 75 – 77	1 112 669,14 €	1 288 829,44 €	1 302 452,30 €	1 319 843,13 €	1 405 211,14 €	1 374 277,96 €	1 450 000.00 €
	<b>Différences R - D</b>	<b>108 052,39 €</b>	<b>- 82 290,21 €</b>	<b>41 347,63 €</b>	<b>402 229,06 €</b>	<b>- 148 863,47</b>	<b>128 144,82 €</b>	
SICTOM	Dépenses – Chapitre 011 + 014	23 156,75 €	27 045,43 €	28 462,00 €	29 895,92 €	31 380,75 €	32 117,26 €	32 000 €
	Recettes – Chapitre 70 – 73 – 75 – 77	24 674,28 €	28 601,12 €	29 308,68 €	31 160,24 €	32 365,34 €	32 975,26 €	
	<b>Différences R - D</b>	<b>1 517,53 €</b>	<b>1 555,69 €</b>	<b>846,68 €</b>	<b>1 264,32 €</b>	<b>984,59 €</b>	<b>858,00 €</b>	
Les 3 syndicats	Dépenses – Chapitre 011 + 014 + Article 65568	1 781 857,50 €	2 201 168,58 €	2 184 385,87 €	1 929 954,93 €	2 597 689,46 €	2 323 974,57 €	2 538 000.00 €
	Recettes – Chapitre 70 – 73 – 75 – 77	1 880 868,82 €	2 173 882,75 €	2 252 842,39 €	2 399 033,79 €	2 589 149,02 €	2 538 288,20 €	2 442 000.00 €
	<b>Différences R - D</b>	<b>99 011,32 €</b>	<b>- 27 285,83 €</b>	<b>68 456,52 €</b>	<b>469 078,86 €</b>	<b>- 8 540,44 €</b>	<b>214 313,63 €</b>	

Hors salaire de l'agent en charge de la facturation et hors créances éteintes, admissions en non valeur et annulations de titres



	2022	2023	2024	2025	Prévisions 2026
	Créances éteintes + Admises en non valeurs + Titres annulés sur exercices antérieur				
SEMOCTOM	8 738,59 €	21 701,96 €	15 855,30 €	38 357,80 €	103 000.00 €
USTOM	20 401,19 €	66 330,14 €	40 866,13 €	104 172.10 €	
SICTOM	277,44 €	666,40 €	484,04 €	429,74 €	
<b>Total</b>	<b>29 417,22 €</b>	<b>88 698,50 €</b>	<b>57 205,47 €</b>	<b>142 959.64 €</b>	

2026 Projections : À compléter

Maximiser le recouvrement de la facturation émise

S'assurer que le niveau des recettes soit égal ou légèrement supérieur au niveau des dépenses



## 4. LES COUTS PAR COMPETENCE : LES COMPETENCES OPTIONNELLES

### a) Protection et mise en valeur de l'environnement et soutien aux actions maitrise demande énergie

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
SIPHEM	86 920,00 €	93 695,40 €	97 148,80 €	97 255,20 €	97 148,80 €	97 529,60 €	97 759,20 €

2026 Projections : À compléter

### b) Politique du logement social

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Opération OPAH DD							

2026 Projections : À compléter



### c) Création, aménagement et entretien de la voirie communautaire

	Dépenses							
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Prévisionnel 2026	
Fonctionnement (entretien & réparations)	1 17 611,89 €	109 302,79 €	19 146,87 €	119 489,55 €	72 570,40 €	68 446,23 €	100 000,00 €	
Investissement (Réseaux & voirie)	1 652 159,34 €	1 289 806,45 €	1 822 772,47 €	1 104 565,96 €	937 544,35 €	1 007 775,22 €	1 000 000,00 €	
<b>Total</b>	<b>1 769 771,23 €</b>	<b>1 399 109,24 €</b>	<b>1 841 919,34 €</b>	<b>1 224 055,51 €</b>	<b>1 010 114,75 €</b>	<b>1 076 221,45 €</b>	<b>1 100 000,00 €</b>	
							<b>Avec facture de 2024 et décompte final :</b>	

	Recettes						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Prévisionnel 2026
Conseil Départemental	Subventions 2019	Subventions 2020	Subventions 2021	Subventions 2022	Subventions 2023	/	/
	75 000,00 €	75 000,00 €	75 000,00 €	75 000,00 €	11 250,00 €	/	/
Reversement Taxe sur l'exploitation des infrastructures de transport de longue distance TEIT LD ( 31 415 € - 11 708,38 €)						<b>19 706,62 €</b>	
CLECT	1 158 786,26 €	1 158 786,26 €	1 158 786,26 €	1 287 894,20 €	948 399,30 €	948 399,30 €	948 399,30 €
				2,30 € ml X 559 954 ml	2,70 € ml X 351 259 ml	2,70 € ml X 351 259 ml	2,70 € ml X 351 259 ml
<b>Total</b>	<b>1 233 786,26 €</b>	<b>1 233 786,26 €</b>	<b>1 233 786,26 €</b>	<b>1 362 894,20 €</b>	<b>959 649,30 €</b>	<b>968 105,92 €</b>	<b>948 399,30 €</b>

		Recettes						
		2020	2021	2022	2023	2024	2025	Prévisionnel 2026
FCTVA		<b>539 606,14 €</b>	<b>231 293,05 €</b>	<b>207 307,51 €</b>	<b>281 173,27 €</b>	<b>172 293,59 €</b>	<b>151 004,18 €</b>	<b>180 000,00 €</b>
		254 555,73 € de 2019 + 285 050,41 € de 2020	4 <sup>e</sup> trimestre 2020 (5 060,68 €) + 3 trimestres 2022 (226 232,37 €)					

Dépenses de l'année X taux FCTVA	16,404 %
2020	290 313,27 €
2021	229 509,88 €
2022	302 148,45 €
2023	200 794,07 €
2024	165 699,22 €
2025	176 543,37 €

FCTVA Réellement perçu dans l'année (FCTVA de N-1 + part N)	
285 050,41 €	2020
131 293,05 €	2021
207 307,51 €	2022
281 173,27 €	2023
172 293,59 €	2024
151 004,18 €	2025

Recettes totales perçues : Subvention + FCTVA qui aurait dû être perçu (dépenses de l'année N X 16,404%) + CLECT		Différence entre Recettes et Dépenses
2020	1 518 836,67 €	- 250 934,56 €
2021	1 463 296,14 €	64 186,90 €
2022	1 535 934,71 €	- 305 984,63 €
2023	1 582 814,21 €	358 758,70 €
2024	1 125 348,52 €	115 233,77 €
2025	1 144 649,29 €	68 427,84 €

Le 27 novembre 2023, par délibération n° DEL\_2023\_092 le Conseil Communautaire a décidé à la majorité :

**- DE RESTITUER** les voies classées catégorie 3 aux communes membres, la Communauté des Communes conservant les voies classées catégories 1 et 2 :

36 votes POUR la restitution des voies catégorie 3 aux communes membres, 18 votes CONTRE la restitution des voies catégorie 3 aux communes membres, 1 Abstention, 2 Non Votants ;

- **D'AUGMENTER** en 2024 la participation des communes membres à hauteur de 2.70 € le ml de voirie transféré à la Communauté des Communes :

31 votes POUR l'augmentation à hauteur de 2.70 € le ml, 24 votes CONTRE l'augmentation à hauteur de 2.70 € le ml, 2 Abstentions.

2026 Projections : À compléter

Fixer un montant maximal tenant compte des possibilités de l'année N



## d) Construction, aménagement, entretien et gestion des équipements sportifs

	Dépenses de fonctionnement					
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Salle Possamaiï	17 896,44 €	23 524,31 €	27 780,40 €	27 544,61 €	27 088,35 €	23 167,75 €
Vestiaires de foot	4 510,48 €	4 561,78 €	10 620,69 €	12 274,54 €	7 835,53 €	5 585,70 €
Piscine	44 513,92 €	46 201,31 €	55 143,49 €	70 375,15 €	71 553,52 €	62 848,19 €
	Avec rémunération MNS et autres contractuels			Entretien + 7 995 € - Eau 1 885 € - Électricité + 4 090 €	Avec Rémunération MNS et autres contractuels	
Emprunt piscine capital + Intérêt	38 505,14 €	38 505,14 €	38 505,14 €	38 505,14 €	38 505,14 €	38 505,14 €
City Stade	/	296,92 €	241,20 €	/	550,42 €	/
Mur escalade Rïmons	/	1 638,00 €	1 000,00 €	6 478,34 €	7 216,00 €	8 800,00 €
Tennis	8,99 €	/	/	/	1 363,00 €	/
<b>Total</b>	<b>105 434,97 €</b>	<b>114 727,46 €</b>	<b>133 290,92 €</b>	<b>155 177,78 €</b>	<b>154 111,96 €</b>	<b>138 906,78 €</b>

**Emprunt piscine 620 000,00 € - 20 ans**

**Taux fixe 2,16 % - Remboursement de 04/2016 à 04/2035**

Recettes de fonctionnement						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Piscine	1 152,00 € entrées + 574 € buvette <b>= 1 726 €</b>	908,47 € remb rémunération + 2 456 € entrées + 1238,50 buvette + 8 542,44 € remboursement électricité <b>= 13 145,41 €</b>	<b>7 217 €</b> (5 078 € entrées + 2 139 € buvette)	<b>8 293,86 €</b> (4 530 € entrées + 2 674 € buvette + 1 089,86 € remb électricité)	<b>6 542 €</b> (4 451,50 € entrées + 2 090,50 € buvette)	<b>7 876,50 €</b> (5 580,50 € entrées + 2 296 € buvette) + 951,20 remb assurance

Dépenses d'investissement						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Salle Possamaï	17 432,94 €	15 639,00 €	3 714,36 €	/	2 693,88 €	/
Vestiaires foot	2 777,25 €	/	/	/	2 676,00 €	/
Piscine	/	12 800,07 €	1 056,00 €	2 825,76 €	1 179,76 €	125 219,18 €
City stade	10 746,00 €	/	/	/	/	/
Mur escalade	/	/	16 590,44 €	13 411,27 €	/	/
Tennis	683,79 €	/	1 212,00 €	/	/	/
Construction DJO	/	/	/	/	19 049,60 €	268 945,20 €
<b>TOTAL</b>	<b>31 639,98 €</b>	<b>28 439,07 €</b>	<b>22 572,80 €</b>	<b>16 237,03 €</b>	<b>25 599,24 €</b>	<b>394 164,38 €</b>

2026 Projections : À compléter

Construction du Dojo à Sauveterre-de-Guyenne + Travaux d'entretien des bâtiments notamment toit du multiaccueil à Sauveterre-de-Guyenne

## e) Action sociale d'intérêt communautaire

### (1) Multiaccueils à Targon et Sauveterre-de-Guyenne, Relais Assistantes Maternelles

Services		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Multiaccueil à Targon	Dépenses (Chapitres 011 + 012 + 65 + 67 – Atténuation de charges)	470 359,27 €	477 630,70 €	526 901,99 €	532 417,49 €	545 939,00 €	508 706,88 €
	Recettes	216 741,54 €	317 001,45 €	291 652,75 €	324 994,61 €	337 030,43 €	363 829,67 €
	<b>Différences R – D</b>	<b>- 253 617,73 €</b>	<b>- 160 629,25 €</b>	<b>- 235 249,24 €</b>	<b>- 207 422,88 €</b>	<b>- 208 908,57 €</b>	<b>- 144 877,21 €</b>
Nombres d'heures facturées		27 559	36 590	41 265	41 839	41 580	40 876
Nombre d'enfants accueillis		51	51	48	40	46	38
Multiaccueil à Sauveterre-de-Guyenne	Dépenses (Chapitres 011 + 012 + 65 + 67 – Atténuation de charges)	368 365,31 €	373 275,93 €	393 868,43 €	391 104,83 €	435 161,89 €	461 944,71 €
	Recettes	179 742,73 €	268 179,80 €	261 609,25 €	238 488,74 €	255 325,94 €	309 374,59 €
	<b>Différences R – D</b>	<b>- 188 622,58 €</b>	<b>- 105 096,13 €</b>	<b>- 132 259,18 €</b>	<b>- 152 616,09 €</b>	<b>- 179 835,95 €</b>	<b>- 152 570,12 €</b>
Nombres d'heures facturées		20 726	27 581	29 587	30 291	31 836	29 616
Nombre d'enfants accueillis		53	47	44	45	39	35
Relais Petite Enfance	Dépenses (Chapitres 011 + 012 + 65 + 67 – Atténuation de charges)	61 373,89 €	55 089,08 €	65 247,57 €	76 871,73 €	88 752,68 €	81 035,66 €
	Recettes	35 305,16 €	55 084,12 €	58 913,44 €	47 440,27 €	43 386,02 €	54 164,10 €
	<b>Différences R – D</b>	<b>- 26 068,73 €</b>	<b>- 4,96 €</b>	<b>- 6 334,13 €</b>	<b>- 29 431,46 €</b>	<b>- 45 366,66 €</b>	<b>- 26 871,56 €</b>
<b>Total différences R – D</b>		<b>- 468 309,04 €</b>	<b>- 265 730,34 €</b>	<b>- 373 842,55 €</b>	<b>- 389 470,43 €</b>	<b>- 434 111,18 €</b>	<b>- 324 318,89 €</b>

## (2) Accueils de Loisirs Sans Hébergement de Targon et Sauveterre-de-Guyenne + Séjours intégrés

Services		2020	2021	2022	2023	2024	2025
ALSH à Targon	Dépenses (Chapitres 011 + 012 + 65 + 67 – Atténuation de charges)	309 526,36 €	327 622,73 €	376 550,19 €	397 695,79 €	459 026,02 €	456 290,14 €
	Recettes	86 305,30 €	182 952,17 €	146 880,45 €	176 035,75 €	208 355,58 €	202 235,86 €
	<b>Différences R – D</b>	<b>- 223 221,06 €</b>	<b>- 144 670,56 €</b>	<b>- 229 669,74 €</b>	<b>- 221 660,04 €</b>	<b>- 250 670,45 €</b>	<b>- 254 054,28 €</b>
Nombres d'heures facturées		52 960	40 682	51 888	54 128	55 872	56 824
Nombre d'enfants accueillis		328	286	278	326	313	355
ALSH à Sauveterre-de-Guyenne	Dépenses (Chapitres 011 + 012 + 65 + 67 – Atténuation de charges)	340 717,22 €	363 907,99 €	398 449,46 €	405 115,50 €	437 311,60 €	355 578,40 €
	Recettes	82 653,04 €	167 296,40 €	213 843,91 €	205 767,03 €	150 134,12 €	214 529,95 €
	<b>Différences R – D</b>	<b>- 258 064,18 €</b>	<b>- 196 611,59 €</b>	<b>- 184 605,55 €</b>	<b>- 199 348,47 €</b>	<b>- 287 177,49 €</b>	<b>- 141 048,45 €</b>
Nombres d'heures facturées		51 755	50 149	55 864	58 264	53 888	52 664
Nombre d'enfants accueillis		250	242	285	280	254	255
<b>Total différences R – D</b>		<b>- 481 285,24 €</b>	<b>- 341 282,15 €</b>	<b>- 414 275,29 €</b>	<b>- 421 008,51 €</b>	<b>- 537 847,93 €</b>	<b>- 395 102,74 €</b>

### (3) Point Rencontres Jeunes et Espace Jeunes et séjours intégrés

Services		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Point Rencontre Jeunes à Targon	Dépenses (Chapitres 011 + 012 + 65 + 67 – Atténuation de charges)	101 496,85 €	132 366,15 €	88 151,39 €	126 403,90 €	114 197,10 €	113 315,03 €
	Recettes	10 498,02 €	37 352,79 €	41 466,55 €	14 233,17 €	47 717,74 €	43 905,51 €
	<b>Différences R – D</b>	<b>- 90 998,83 €</b>	<b>- 95 013,36 €</b>	<b>- 46 684,84 €</b>	<b>- 112 170,73 €</b>	<b>- 66 479,36 €</b>	<b>- 69 409,52 €</b>
Nombres d'heures facturées		9 557	10 249	5 077	5 192	9 106	12 913
Nombre d'enfants accueillis		77	131	162	71	100	95
Espace jeunes à Sauveterre-de-Guyenne	Dépenses (Chapitres 011 + 012 + 65 + 67 – Atténuation de charges)	54 231,78 €	62 138,57 €	86 277,76 €	119 077,98 €	149 383,05 €	140 176,94 €
	Recettes	16 053,74 €	26 067,86 €	31 313,54 €	38 369,48 €	51 127,59 €	44 205,84 €
	<b>Différences R – D</b>	<b>- 38 178,04 €</b>	<b>- 36 070,71 €</b>	<b>- 54 964,22 €</b>	<b>- 80 708,50 €</b>	<b>-98 255,46 €</b>	<b>- 95 971,10 €</b>
Nombres d'heures facturées		6 896	9 831	11 866	13 021	15 888	9 370
Nombre d'enfants accueillis		69	89	119	143	128	107
<b>Total différences R – D</b>		<b>- 129 176,87 €</b>	<b>- 131 084,04 €</b>	<b>- 101 679,06 €</b>	<b>- 192 879,23 €</b>	<b>- 164 734,82 €</b>	<b>- 165 380,63 €</b>

### (4) Restes à charge de toutes les structures Petite Enfance/Enfance/Jeunesse

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Reste à charge toutes les structures</b>	<b>- 1 078 771,15 €</b>	<b>- 738 096,56 €</b>	<b>- 889 766,90 €</b>	<b>- 1 003 358,17 €</b>	<b>- 1 136 693,93 €</b>	<b>- 884 802,25 €</b>

**Emprunt Pôle Targon 650 000 € - 25 ans et 4 mois**

**Taux fixe 4,26 % - Remboursement de 02/2008 à 02/2033**

**Remboursement annuels échéance capital et intérêts = 41 307,94 €**

## (5) Service jeunesse

Services		2025
Jeunesse	Dépenses (Chapitres 011 + 012 + 65 + 67 – Atténuation de charges)	44 777,36 €
	Recettes	24 463,09 €
	<b>Différences R – D</b>	<b>- 20 314,27 €</b>

2026 Projections : À compléter

## (6) Mission Locale, CLIC

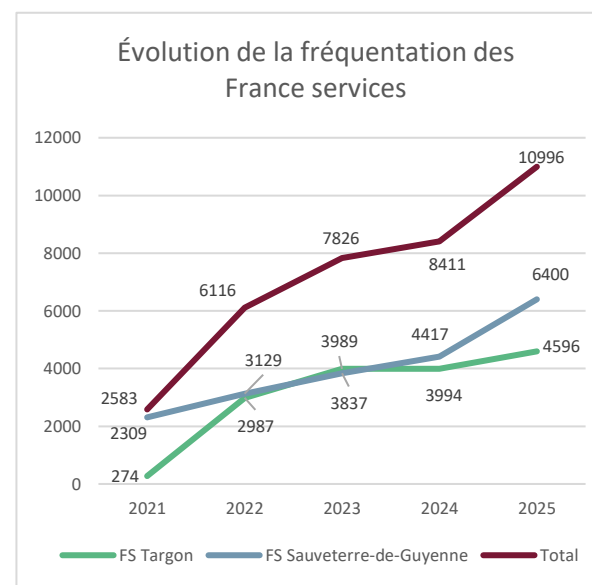
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Mission Locale des 2 Rives	43 800,00 €	43 724,52 €	43 716,96 €	43 764,84 €	43 716,96 €	43 888,32 €	43 991,64 €
CLIC	13 880,80 €	14 745,80 €	14 761,95 €	14 761,98 €	14 745,80 €	14 803,60 €	14 838,45 €
<b>Total</b>	<b>57 680,80 €</b>	<b>58 470,32 €</b>	<b>58 478,91 €</b>	<b>58 526,82 €</b>	<b>58 462,76 €</b>	<b>58 691,92 €</b>	<b>58 830,09 €</b>

2026 Projections : À compléter

## f) Création et Gestion des France Service

Services		2020	2021	2022	2023	2024	2025
France services Targon	Dépenses	/	30 118,08 €	87 245,20 €	79 668,96 €	91 135,06 €	92 158,41 €
	Recettes avec atténuation de charges et loyer CPTS	/	15 470,33€	31 611,31 €	38 382,69 €	46 500,00 €	56 500,00 €
	<b>Différences R – D</b>	/	<b>- 14 647,75 €</b>	<b>- 55 633,89 €</b>	<b>- 27 286,70 €</b>	<b>- 44 635,06€</b>	<b>- 35 658,41 €</b>
France services Sauveterre-de-Guyenne	Dépenses	54 747,24 €	54 278,17 €	59 669,03 €	85 132,98 €	70 585,35 €	99 382,90 €
	Recettes avec atténuation de charges	31 117,64 €	30 000,00 €	53 066,24 €	52 382,26 €	62 320,98 €	57 961,87 €
	<b>Différences R – D</b>	<b>- 23 629,60 €</b>	<b>- 24 278,17 €</b>	<b>- 6 602,79 €</b>	<b>- 46 750,29€</b>	<b>- 8 264,37 €</b>	<b>- 41 421,03 €</b>
<b>Reste à charge des 2 France services</b>		<b>- 23 629,60 €</b>	<b>- 38 925,92 €</b>	<b>- 62 236,68€</b>	<b>- 74 036,99€</b>	<b>- 52 899,42 €</b>	<b>- 77 079,44 €</b>

Acquisition bâtiments avec frais notarié	210 889,33 €		
Montants des travaux FS Targon de 2019 à 2021	639 487,84 €	Hors aménagement intérieur (bureaux, ordinateurs, téléphonie...)	52 918,37 €
Subventions perçues	278 942,00 €		
Coût en investissement	571 435,17 €	Sur 15 ans sans taux emprunt appliqué	38 095,68 €



2026 Projections : À compléter

Générer des recettes par la location des bureaux coworking

Location d'un bureau au CPTS – Loyer 1 500,00 € annuel

## 5. LES COUTS PAR COMPETENCES : LES COMPETENCES FACULTATIVES

### a) Construction d'un bâtiment à Targon destiné à des professionnels de santé regroupés en Maison de Santé Pluridisciplinaire

		2020	2021	2022	2023	2024	2025
MSP	Dépenses	2 587,06 €	11 410,10 €	10 659,15 €	12 216,63 €	10 245,58 €	9 345,76 €
	Emprunt renégocié capital + intérêt	80 077,44 €	80 077,44 €	80 077,44 €	80 037,44 €	80 037,44 €	80 077,44 €
	Recettes	90 360,00 €	90 360,00 €	90 900,00 €	91 189,44 €	91 604,16 €	93 139,95 €
Recettes – Dépenses		7 695,50 €	- 1 127,54 €	163,41 €	- 1 064,63 €	1 321,14 €	3 716,75 €

#### Renégociation de l'emprunt

↪ 1 483 850 € empruntés – 25 ans

↪ Taux fixe 2,45 % - Remboursement 10/2018 à 10/2042

## b) Aménagement numérique du territoire

### (1) La fibre

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Gironde Numérique	5 900,00 €	5 900,00 €	5 864,00 €	6 128,00 €	6 242,00 €	6 167,00 €
Gironde Numérique Services mutualisées	15 824,00 €	15 824,00 €	16 140,00 €	16 786,00 €	17 121,00 €	18 072,00 €
Emprunt fibre capital	164 588,60 €	167 171,25 €	169 794,40 €	172 458,74 €	175 164,87 €	177 913,47 €
Emprunt fibre intérêts	51 127,32 €	48 544,67 €	45 923,52 €	43 257,18 €	40 551,05 €	37 802,45 €
Sous total emprunt	215 715,92 €	215 715,92 €	215 717,92 €	215 715,92 €	215 715,92 €	215 715,92 €
<b>Total dépenses</b>	<b>237 439,92 €</b>	<b>237 439,92 €</b>	<b>237 721,92 €</b>	<b>238 629,92 €</b>	<b>239 078,92 €</b>	<b>239 954,92 €</b>

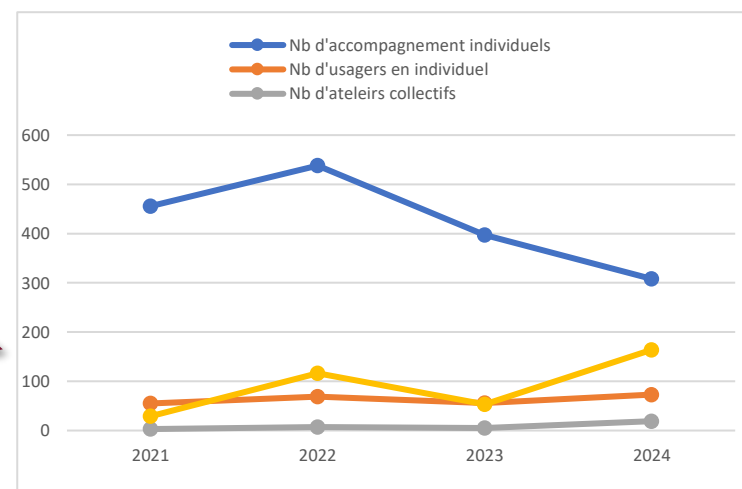
**Emprunt fibre 3 700 000 € - 20 ans**

**Taux fixe 1,46 % - Remboursement 12/2017 à 09/2037**

**Participation CdC Rurales Entre-Deux-Mers Fibre 917 973 € en 2019**

### (2) Le Conseil numérique

	2022 sur 9 mois	2023	2024	2025
Nombre d'accompagnements individuels	456	538	397	308
Nombre d'usagers en accompagnement individuel	55	69	56	73
Nombre d'ateliers collectifs	3	7	5	19
Nombre de participants aux ateliers collectifs	29	116	53	164



**Subvention Caisse des dépôts : 25 000 € année 2021 et 2022 / 20 000 € année 2023 / 17 500 € année 2024 / 12 500 € année 2025**

Conseillère numérique	2021	2022	2023	2024	2025
Dépenses	9 614,39 €	31 416,26 €	49 881,40 €	36 120,16 €	34 425,17 €
Recettes	/	40 174,09 €	45 000,00 €	17 805,86 €	/
<b>Coût</b>	<b>- 9 614,39 €</b>	<b>8 757,83 €</b>	<b>- 4 881,40 €</b>	<b>- 18 314,30 €</b>	<b>- 34 425,17 €</b>
			Dont 1 013,24 € Investissement	Dont 1 665,92 € Investissements	Dont 244,98 € Investissement

2026 Projections : À compléter  
Non reconduction du service

### c) Contribution au Service Départemental d'Incendie et de Secours

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Prévisionnel 2026
SDIS Subventions	17 835,43 €	17 835,43 €	17 835,43 €	7 081,46 €	7 081,46 €	/	/
SDIC Contribution	272 388,52 €	275 524,90 €	279 657,81 €	297 052,50 €	316 034,14 €	305 721,71 €	289 191,65 €
<b>TOTAL</b>	<b>290 173,95 €</b>	<b>293 360,33 €</b>	<b>297 493,24 €</b>	<b>304 133,96 €</b>	<b>323 115,60 €</b>	<b>305 721,71 €</b>	<b>289 191,65 €</b>

CLECT depuis 2018 : 284 112 €

2026 Projections : À compléter

### d) Entretien des chemins de randonnées inscrits au Schéma Départemental

Prévision des dépenses : 200 000 €		PRÉVISIONS 40 000 € Études + 160 000 € Travaux	Subvention département
Réalisé			200 000 €
2022 + 2023	13 080,00 €		
2024	4 000,00 €		
2025	41 086,38 €		
<b>TOTAL</b>	<b>58 166,38 €</b>		

2026 Projections : À compléter

### e) Coordination et prise en charge d'animations des bibliothèques du territoire

Dépenses	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Bibliothèque – Maintenance logiciel	11 049,06 €	3 975,94 €	3 044,02 €	3 161,82 €	3 368,92 €	3 462,52 €

2026 Projections : À compléter

## f) Soutien aux associations

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Radio AITEM	3 000,00 €	3 000,00 €	3 000,00 €	3 000,00 €	3 000,00 €	/
Associations Fonctionnement	77 175,00 €	61 560,00 €	66 900,00 €	50 500,00 €	66 065,00 €	63 290,00 €
Associations Manifestation	/	18 451,00 €	15 400,00 €	40 800,00 €	25 485,00 €	21 450,00 €
Associations Achat de matériel	/	/	/	1 400,00 €	900,00 €	1 150,00 €
Coordination PST avec Cap Solidaire	9 497,63 €	15 500,04 €	18 826,04 €	26 325,41 €	21 982,04 €	35 005,68 €
<b>Total</b>	<b>89 672,63 €</b>	<b>98 511,04 €</b>	<b>104 126,04 €</b>	<b>122 025,41 €</b>	<b>117 432,04 €</b>	<b>120 895,68 €</b>
				Avec TUS 7 500 €	Avec TUS 13 990,04 €	Avec TUS 34 005,68 €

2026 Projections : À compléter

## g) Le Projet Social de Territoire

Chapitre 011	2023	2024	2025
Bus des curiosités	1 255,00 €	3 063,50 €	3 473,00 €
EXPLOZIK	13 880,92 €	15 909,69 €	/
Jazz en Balade	1 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €
Cinéma Plein Air	2 750,00 €	2 819,10 €	3 591,30 €
Association Passerelle	/	8 100,00 €	8 100,00 €
EVS de Blasimon	/	1 800,00 €	1 800,00 €
<b>Total</b>	<b>18 885,92 €</b>	<b>33 692,29 €</b>	<b>18 964,30 €</b>
Subventions aux associations	17 405,73 €	7 992,00 €	9 000,00 €
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>36 291,65 €</b>	<b>41 684,29 €</b>	<b>27 964,30 €</b>

2026 Projections : À compléter

## h) La mobilité

	2023	2024	2025
CAP SOLIDAIRE – TUS Transport d'Utilité Sociale	7 500,00 €	10 000,00 €	30 000,00 €
Convention annuelle	3 994,41 €	3 990,04 €	4 005,68 €
<b>Total</b>	<b>11 494,40 €</b>	<b>13 990,04 €</b>	<b>34 005,68 €</b>

	03/2023 à 03/2024 – 1 an	04/2024 à 11/2024 – 8 mois	Au 15/12/2025
Nombre d'utilisateurs	92	68 habitants ont utilisé le service en 2024/2025 – 45 utilisateurs réguliers	
Nombre de trajet	781	736	746
Objet des trajets	Santé – Insertion – Alimentation – Accès aux droits		Santé – Insertion – Alimentation – Administratif – Loisirs / vie sociale
Destinations principales	Cadillac – La Sauve-Majeure – Sauveterre-de-Guyenne – Libourne – Langon – Pellegrue - Créon		Sauveterre-de-Guyenne – St Brice – Targon – St Pierre-de-Bat – Podensac – Cadillac – Beguey – Langoiran – Camblanes-et-Meynac – St Caprais-de-Bordeaux – Langon – La Sauve-Majeure – La Réole – Créon – Monségur – Gironde-sur-Dropt – Rauzan – St Magne-de-Castillon – Libourne – Coutras – Lormont – Pellegrue – Ste Foy-le-Grande – Fargues-Saint-Hilaire
Communes de résidence des usagers	<b>25 communes de résidences</b> Sauveterre-de-Guyenne – Targon – Blasimon – Faleyras – Frontenac – Daubèze...	<b>19 communes de résidence</b> Sauveterre-de-Guyenne (14) – Targon (10) – St Brice (5) – Taillecavat (2) – Blasimon – Castelmoron-d'Albret – Castelveil – Cazaugitat – Cleyrac – Coirac – Coutures-sur-Drot – Frontenac – Gornac – Marres – Mauriac – Romagne – Ste-Gemme – St Ferme – St Sulpice-de-Pommiers...	<b>19 communes de résidence</b> Sauveterre-de-Guyenne (14) – Blasimon (6) – Targon (5) – St Brice – taillecavat – Castelmoron-d'Albret – Castelveil (2) – Coirac – Soussac (2) – Faleyras (2) – St Sulpice-de-Pommiers (2) – Bellebat – Mesterrieux – Neuffons – Daubèze – Ste Gemme – St Hilaire-du-Bois – Mauriac – St Pierre-de-Bat



## i) Transition écologique et développement durable

---

Recrutement d'1 agent en charge de la transition écologique et développement durable à compter du 6 janvier 2025.

### ↳ Dépenses 2024 :

- Communication cadastre solaire : 300 €

### ↳ Dépenses 2025 :

- Communication France Renov - cadastre solaire – thermographie aérienne : 2 680 €
- Prestation Thermographie aérienne : 5 280 €.

2026 Projections : À compléter

Actions dans le cadre du PCAET Fonds Verts (délibération du 8 décembre 2025)

Subvention à hauteur de 143 129,00 € (71 564,80 € déjà perçu en novembre 2025)

Études boucle autoconsommation + plan paysage / Actions développement durable : Formations + Animations



## 6. LE COUT DE L'ENERGIE – ÉVOLUTION

	Énergie - Électricité					
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Siège CdC	4 283,00 €	3 798,21 €	6 065,11 €	8 256,77 €	9 494,35 €	5 370,86€
FS Targon	/	203,23 €	3 250,35 €	4 082,03 €	2 988,87 €	2 864,39 €
Salle Sport	4 121,21 €	3 292,88 €	7 966,97 €	11 694,65 €	13 366,17 €	12 895,64 €
Vestiaires de foot – Targon	<b>4 106,21 €</b>	3 711,03 €	4 212,72 €	5 958,91 €	4 568,86 €	3 063,05 €
Piscine	<b>25 785,10 €</b>	7 024,40 €	11 184,00 €	15 273,28 €	13 177,88 €	6 379,44 €
ASLH à Sauveterre-de-Guyenne	2 003,73 €	2 043,76 €	3 557,83 €	6 158,73 €	4 288,27 €	2 984,99€
ALSH à Mauriac	964,55 €	959,29 €	933,55 €	992,65 €	1 024,47 €	1 066,79 €
ALSH à Targon	2 801,33 €	2 642,75 €	3 268,54 €	8 398,53 €	7 139,35 €	5 142,08 €
Espace Jeunes à Sauveterre-de-Guyenne	858,75 €	875,90 €	1 595,32 €	2 716,60 €	1 938,21 €	1 348,59 €
Point Rencontre Jeune à Targon	2 054,32 €	1 938,02 €	2 409,75 €	6 158,92 €	4 016,46 €	4 113,67 €
Relais Petite Enfance (RAM)	2 662,23 €	1 370,76 €	3 237,31 €	6 031,75 €	3 606,33 €	1 538,41 €
Multiaccueil à Targon	5 745,69 €	2 850,29 €	3 483,24 €	8 958,42 €	5 928,19 €	5 435,91 €
Multiaccueil à Sauveterre-de-Guyenne	2 988,08 €	1 966,77 €	6 991,30 €	11 376,48 €	8 026,74 €	4 662,31 €
<b>Total</b>	<b>58 374,20 €</b>	<b>32 677,29 €</b>	<b>58 155,99 €</b>	<b>96 057,72 €</b>	<b>79 564,15 €</b>	<b>56 866,13 €</b>

Y compris factures de 2017 et 2018  
 Erreur EDF >> Remboursement en 2021 de 8 542,44 € (article 7718)



Recettes Photovoltaïques			
2020 perçus	<b>6 265,14 €</b>	Du 25/04/2019 au 25/04/2020 10 753 kWh livrés X 0,30894 €/kWh = 3 322,03 €	Du 24/08/2019 au 24/02/2020 4370 kWh livrés X 0,67348 € / kWh = 2 943,11 €  Du 25/02/2020 au 24/08/2020 Pas de relevé
2021 perçus	<b>20 987,59 €</b>	Du 25/04/2020 au 25/04/2021 7 366 kWh X 0,30986 € / kWh = 2 282,43 €	Du 24/08/2020 au 24/02/2021 6 589 kWh livrés X 0,67256 € / kWh = 4 431,50 €  Du 25/02/2020 au 24/08/2021 10 444 kWh livrés X 0,67256 € / kWh = 7 024,22 €  Arriérés 24/02/2020 au 24/08/2020 10 779 kWh livrés X 0,67348 € / kWh = 7 259,44€
2022 perçus	<b>13 638,47 €</b>	Du 25/04/2021 au 25/04/2022 6 609 kWh livrés X 0,30952 € / kWh = 2 045,62 €	Du 24/08/2021 au 24/02/2022 6 329 kWh livrés X 0,68544 € / kWh = 4 338,15 €  Du 24/02/2022 au 24/08/2022 10 584 kWh livrés X 0,68544 € / kWh = 7 254,70 €
2023 perçus	<b>14 207,66 €</b>	Du 25/04/2022 au 25/04/2023 7 832 kWh livrés X 0,31233 € / kWh = 2 446,17 €	Du 24/08/2022 au 24/02/2023 5 699 kWh livrés X 0,73967 € / kWh = 4 215,38 €  Du 24/02/2023 au 24/08/2023 10 202 kWh livrés X 0,73967 € / kWh = 7 546,11 €
2024 perçus	<b>13 770,38 €</b>	Du 25/04/2023 au 25/04/2024 7 253 kWh livrés X 0,32152 € / kWh = 2 331,98 €	Du 24/08/2023 au 24/02/2024 5 091 kWh livrés X 0,77433 € / kWh = 3 942,11 €  Du 24/02/2024 au 24/08/2024 9 681 kWh livrés X 0,77433 € / kWh = 7 496,29 €
2025 perçus	<b>14 043,56 €</b>	Du 25/04/2024 au 25/04/2025 7 094 kWh livrés X 0,32294 € / kWh = 2 290,94 €	Du 24/08/2024 au 24/02/2025 5 163 kWh livrés X 0,76286 € / kWh = 3 938,65 €  Du 24/02/2025 au 24/08/2025 10 243 kWh livrés X 0,76286 € / kWh = 7 813,97 €

2026 Projections : À compléter

Tableau de suivi des consommations en kWh – Vigilance ++

Acculturation des agents aux gestes économie d'énergie



## B. LES RECETTES

### 1. ÉVOLUTION DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT DEPUIS 2020

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
013 : Atténuation des charges	39 777,17 €	122 020,33 €	169 416,15 €	136 382,07 €	183 835,30 €	14 253,62 €
64 : Charges de personnel	39 777,17 €	122 020,33 €	169 416,15 €	136 382,07 €	183 835,30 €	14 253,62 €
70 : Produits des services du domaine	1 993 263,53 €	2 349 608,77 €	2 422 857,44 €	2 591 600,05 €	2 811 220,67 €	2 862 551,27 €
73 : Impôts et Taxes	3 949 540,77 €	3 954 607,62 €	4 180 776,72 €	4 525 673,16 €	2 675 728,67 €	2 719 975,48 €
731 : Impositions directes	/	/	/	/	1 639 107,87 €	2 197 434,65 €
74 : Dotations et participations	1 599 197,47 €	2 068 706,62 €	2 133 201,50 €	2 038 787,12 €	2 228 079,51 €	2 338 851,07 €
75 : Autres produits de gestion courante	91 361,58 €	90 361,37 €	90 663,85 €	96 183,46 €	113 038,83 €	285 489,92 €
77 : Produits exceptionnels	44 539,58 €	173 856,99 €	19 883,92 €	12 905,00 €	15 739,17 €	511 535,63 €
78 : Reprise sur amortissement	9 848,27 €	/	/	122,43 €	/	34 493,00 €
042 : Section à section	42 355,29 €	55 665,59 €	42 355,29 €	42 364,66 €	42 356,06 €	112 833,20 €
<b>TOTAL Sans report</b>	<b>7 769 883,66 €</b>	<b>8 814 827,29 €</b>	<b>9 059 154,87 €</b>	<b>9 444 017,95 €</b>	<b>9 709 105,85 €</b>	<b>11 077 417,84 €</b>

## 2. LES RECETTES MENAGES

La hausse principale des recettes liées à la fiscalité des ménages est due à l'augmentation mécanique des bases fiscales. Depuis 2021, le Conseil Communautaire ne vote plus le taux de la taxe d'habitation, celle-ci étant remplacée par une fraction de la TVA Nationale

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Prévisionnel 2026 Taux non modifiés
Produit TH	1 223 466,00 €	170 694,00 €	174 873,00 €	232 397,00 €	254 256,00 €	225 718,00 €	219 849,00 €
Compensation TH	116 441,00 €	/	/	/	/	220,00 €	220,00 €
Fraction TVA	/	1 179 129,00 €	1 220 521,00 €	1 335 353,00 €	1 334 961,00 €	1 338 546,00 €	1 345 301,00 €
<b>Sous total TH</b>	<b>1 339 907,00 €</b>	<b>1 349 823,00 €</b>	<b>1 395 394,00 €</b>	<b>1 567 750,00 €</b>	<b>1 589 217,00 €</b>	<b>1 564 484,00 €</b>	<b>1 565 370,00 €</b>
Produit TFB	114 371,00 €	157 059,00 €	163 623,00 €	211 576,00 €	229 690,00 €	248 770,00 €	253 469,00 €
Compensation TFB	24,00 €	3 650,00 €	3 798,00 €	4 210,00 €	3 917,00 €	3 362,00 €	2 799,00 €
<b>Sous total TFB</b>	<b>117 395,00 €</b>	<b>160 709,00 €</b>	<b>167 421,00 €</b>	<b>215 786,00 €</b>	<b>233 607,00 €</b>	<b>252 132,00 €</b>	<b>256 268,00 €</b>
Produit TFNB	50 869,00 €	50 901,00 €	52 577,00 €	67 331,00 €	73 261,00 €	64 888,00 €	64 952,00 €
Compensation TFNB	5,00 €	7,00 €	6,00 €	10,00 €	15,00 €	20,00 €	22,00 €
Produit taxe additionnelle TFNB	14 300,00 €	14 720,00 €	15 472,00 €	16 604,00 €	17 142,00 €	17 025,00 €	16 970,00 €
<b>Sous total TFNB</b>	<b>65 174,00 €</b>	<b>65 628,00 €</b>	<b>68 055,00 €</b>	<b>83 945,00 €</b>	<b>90 418,00 €</b>	<b>81 933,00 €</b>	<b>81 944,00 €</b>
<b>TOTAL FISCALITÉ MÉNAGE</b>	<b>1 519 476,00 €</b>	<b>1 576 160,00 €</b>	<b>1 630 870,00 €</b>	<b>1 867 481,00 €</b>	<b>1 913 242,00 €</b>	<b>1 898 549,00 €</b>	<b>1 903 582,00 €</b>

	Taux votés en 2024	Taux votés en 2025
TFB	<b>1,76 %</b>	<b>1,85 %</b>
TFNB	<b>3,23 %</b>	<b>3,39 %</b>
THA	<b>11,97 %</b>	<b>12,57 %</b>

### 2026 Projections : À compléter

Évolution des taux FB FNB ?? uniques taux sur lesquels le Conseil Communautaire détient un pouvoir décisionnel  
Ces recettes correspondent aux bases X par un taux voté en Conseil Communautaire

- ↪ En 2021 ces recettes correspondent à 13.19 % du montant total de la fiscalité ménages (hors compensations)
- ↪ En 2022 ces recettes correspondent à 13.26 % du montant total de la fiscalité ménages (hors compensations)
- ↪ En 2023 ces recettes correspondent à 14.93 % du montant total de la fiscalité ménage (hors compensations).
- ↪ En 2024 ces recettes correspondent à 15.83 % du montant total de la fiscalité ménage (hors compensations)
- ↪ En 2025 ces recettes correspondent à 16.52 % du montant total de la fiscalité ménage (hors compensations)



### 3. LA FISCALITE ENTREPRISE

	Évolution Fiscalité Entreprises						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Prévisionnel 2026
Produit CFE	520 029,00 €	358 562,00 €	379 785,00 €	412 789,00 €	473 657,00 €	941 692,00 €	995 368,00 €
Compensation CFE	33 291,00 €	117 347,00 €	139 024,00 €	157 732,00 €	208 993,00 €	196 608,00 €	177 217,00 €
<b>Sous total CFE</b>	<b>553 320,00 €</b>	<b>475 909,00 €</b>	<b>518 809,00 €</b>	<b>570 581,00 €</b>	<b>682 650,00 €</b>	<b>1 168 300,00 €</b>	<b>1 172 585,00 €</b>
CVAE	341 268,00 €	328 430,00 €	318 231,00 €	/	/	/	/
Compensation CVAE	/	/	/	349 878,00 €	348 398,00 €	358 939,00 €	360 933,00 €
<b>Sous total CVAE</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>349 878,00 €</b>	<b>348 398,00 €</b>	<b>358 939,00 €</b>	<b>360 933,00 €</b>
IFER	151 319,00 €	153 469,00 €	168 728,00 €	183 046,00 €	188 747,00 €	201 459,00 €	204 084,00 €
TASCOM	94 431,00 €	94 094,00 €	102 165,00 €	103 875,00 €	97 376,00 €	115 032,00 €	115 032,00 €
DCRTP	235 815,00 €	235 815,00 €	235 815,00 €	235 815,00 €	232 839,00 €	178 888,00 €	51 696,00 €
FNGIR	252 232,00 €	252 232,00 €	252 232,00 €	252 232,00 €	252 232,00 €	252 232,00 €	252 232,00 €
<b>TOTAL FISCALITÉ ENTREPRISES</b>	<b>1 628 385,00 €</b>	<b>1 539 949,00 €</b>	<b>1 595 980,00 €</b>	<b>1 695 427,00 €</b>	<b>1 802 242,00 €</b>	<b>2 274 850,00 €</b>	<b>2 156 562,00 €</b>

TAUX CFE	2022	2023	2024	2025
	<b>25,95 %</b>	<b>26,45 %</b>	<b>26,75 %</b>	<b>26,75 %</b>

2026 Projections : À compléter



Évolution du taux CFE - unique taux sur lequel le Conseil Communautaire détient encore un pouvoir décisionnel.

- ↺ En 2021 cette recette correspond à 23.28 % du montant total de la fiscalité entreprises (hors compensation)
- ↺ En 2022 cette recette correspond à 23.80 % du montant total de la fiscalité entreprises (hors compensation)
- ↺ En 2023 cette recette correspond à 24.35 % du montant total de la fiscalité entreprises (hors compensation)
- ↺ En 2024 cette recette correspond à 26.28 % du montant total de la fiscalité entreprises (hors compensation)
- ↺ En 2025 cette recette correspond à 42.71 % du montant total de la fiscalité entreprises (hors compensation)

#### 4. LA DOTATION D'INTERCOMMUNALITE (DGF)

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Prévisionnel 2026
<b>Dotation intercommunalité</b>	<b>443 735,00 €</b>	<b>484 056,00 €</b>	<b>480 783,00 €</b>	<b>482 383,00 €</b>	<b>541 035,00 €</b>	<b>591 536,00 €</b>	<b>607 735,00 €</b>
<b>Dotation de compensation</b>	<b>155 011,00 €</b>	<b>151 958,00 €</b>	<b>88 641,00 €</b>	<b>147 762,00 €</b>	<b>145 448,00 €</b>	<b>140 166,00 €</b>	<b>135 227,00 €</b>
<b>TOTAL</b>	<b>598 746,00 €</b>	<b>636 014,00 €</b>	<b>569 424,00€</b>	<b>630 145,00 €</b>	<b>686 483,00 €</b>	<b>731 702,00 €</b>	<b>742 962,00€</b>

## C. AUTRES ÉLÉMENTS FINANCIERS

### 1. LES TRAVAUX ET SUBVENTIONS PERÇUES

OPÉRATIONS		2020	2021	2022	2023	2024	2025	Dépenses depuis 2020	Recettes depuis 2020
11	Logiciels	/	/	/	/	/	/	/	/
12	Signalétiques	/	4 216,55 €	11 198,49 €	18 165,92 €	5 250,85 €	42 793,88 €	81 625,69 €	/
13	Matériel bureau / copieur	/	9 644,00 €	19 160,57 €	8 968,32 €	/	1 400,30 €	39 173,30 €	6 108,07 €
14	Mobilier	588,00 €	3 618,00 €	/	/	/	/	4 206,00 €	/
15	Mur escalade Rimons	/	/	16 590,44 €	13 411,27 €	/	/	30 001,71 €	17 546,08 €
16	ZA Gabachot	/	/	/	/	/	/	/	/
17	ALSH Mauriac	251,98 €	588,13 €	/	/	/	/	840,11 €	813,80 €
18	ALSH Haut Benauges	/	/	/	/	/	/	/	/
19	Plaine des sports Targon	/	31 303,84 €	/	/	/	/	31 303,84 €	/
20	ZAE Lafon de Médouc	8 520,00 €	/	/	/	/	/	8 520,00 €	/
21	Voirie	1 652 159,34 €	1 289 322,02 €	1 822 772,47 €	1 104 565,96 €	937,544,35 €	1 007 775,22 €	7 814 139,36 €	265 193,60 €
22	Tennis	683,79 €	/	1 212,00 €	/	/	/	1 895,79 €	/
23	France services et Siège social	7 211,76 €	1 268,70 €	8 684,11 €	3 530,24 €	13 513,28 €	1 293,55 €	35 501,64 €	89 955,42 €
24	Pôle enfance jeunesse Targon	11 355,41 €	16 298,97 €	18 994,57 €	11 777,66 €	25 276,30 €	77 280,47 €	160 983,38 €	/
25	Terrain Frontenac	/	/	/	/	/	/	/	/
26	Espace jeunes – ALSH Sauveterre-de-Guyenne	806,55 €	3 025,03 €	9 684,98 €	2 575,68 €	2 995,46 €	11 396,69 €	30 484,39 €	271,27 €
27	Multiaccueil Sauveterre-de-Guyenne	4 385,63 €	32 544,96 €	1 606,86 €	13 951,20 €	7 330,00 €	1 008,79 €	60 827,44 €	18 430,06 €
28	Dojo & Salle de sport spécialisé	17 432,94 €	15 639,00 €	3 714,36 €	/	2 693,88 €	/	39 480,18 €	9 271,41 €
29	Extension ALSH EJ Sauveterre-de-Guyenne	/	/	/	/	/	/	/	/
30	City Stade	/	/	/	/	/	/	/	/
31	France services + Tourisme Targon	240 235,18 €	435 421,37 €	7 497,27 €	1 683,00 €	1 438,84 €	/	686 275,66 €	258 942,00 €
32	Local de stockage	908,88 €	/	/	/	/	/	908,88 €	/
33	Piscine intercommunale	/	12 800,07 €	1 056,00 €	2 825,76 €	1 179,76 €	125 219,18 €	143 080,77 €	/
34	Aires de camping-car	/	/	/	/	/	/	/	/
35	Maison de santé Targon	2 437,61 €	3 331,20 €	/	/	/	6 276,00 €	12 044,81 €	/
36	Vestiaires intercommunaux	2 777,25 €	/	/	/	2 676,00 €	/	5 453,25 €	/
37	ZA BARAILLOT	/	/	/	515 268,00 €	/	/	515 268,00 €	6 920,00 €
38	Divers matériel	7 586,53 €	3 383,67 €	1 378,25 €	2 709,91 €	943,69 €	1 879,90 €	17 881,95 €	1 257,40 €
39	Mobilité	/	/	/	/	/	/	/	/
40	Chantier intercommunal	/	/	/	45 872,85 €	/	/	45 872,85 €	45 872,85 €
41	Office de Tourisme Castelmoron d'Albret	/	/	/	11 502,67 €	/	/	11 502,67 €	/
44	Construction DOJO sauveterre-de-Guyenne	/	/	/	/	19 049,60 €	268 945,20 €	287 994,80 €	34 320,60 €
45	Prévention	/	/	/	/	478,32 €	4 238,61 €	4 716,93 €	/
<b>TOTAUX</b>		<b>1 957 340,85</b>	<b>1 862 405,62</b>	<b>1 923 550,37</b>	<b>1 756 808,44</b>	<b>1 020 370,33</b>	<b>1 579 507,79</b>	<b>10 069 983,40 €</b>	<b>754 902,46 €</b>

## 2. LA DETTE

### a) Liste des emprunts

	Montant emprunté	Taux	Durée	Montant de l'échéance / an – Capital + intérêt
Fibre Gironde Numérique	3 700 00,00 € La Banque Postale	1,46 %	20 ans de 12/2017 à 09/2037	215 715,92 €
Maison de santé pluridisciplinaire Targon	1 483 850,00 € Crédit Agricole	2,45 %	25 ans de 10/2018 à 10/2042	80 077,44 €
Piscine intercommunale	620 000,00 € La Banque Postale	2,16 %	20 ans de 4/2016 à 4/2035	38 505,14 €
Pôle Enfance Targon	650 000,00 € Dexia Crédit Local	4,26 %	25 ans 4 mois de 2/2008 à 2/2033	41 307,94 €
Construction DOJO	400 000,00 €	2,10 %	15 ans de 1/2026 à 10/2040	Capital 26 666,68 € - Intérêts indexés livret A
ZAE BARAILLOT	550 000,00 € Crédit Agricole	3,25 %	15 ans de 9/2023 à 6/2038	46 473,32 € Transféré budget BARAILLOT



## b) Évolution de la dette et remboursements

Années	Capital restant dû	Intérêts	Capital	Annuités
2020	5 656 401,75	113 755,68	261 850,76	375 606,44
2021	5 394 550,99	108 434,74	267 171,70	375 606,44
2022	5 127 379,29	102 989,40	272 617,04	375 606,44
2023	5 397 612,67	105 567,00	292 547,50	398 114,50
2024	5 104 948,52	108 763,81	313 315,95	422 079,76
2025	4 791 393,52	101 956,19	320 123,57	422 079,76
2026	4 871 023,04	101 931,18	353 768,59	455 699,77
2027	4 516 999,42	95 453,84	360 922,60	456 376,44
2028	4 155 813,39	87 559,02	368 257,42	455 816,44
2029	3 787 283,88	79 478,12	375 778,32	455 256,44
2030	3 411 224,52	71 205,61	383 490,83	454 696,44
2031	3 027 443,41	62 735,93	391 400,51	454 136,44
2032	2 635 743,06	54 063,30	399 513,14	453 576,44
2033	2 235 920,22	45 181,28	366 527,22	411 708,50
2034	1 869 073,11	37 843,83	373 304,67	411 148,50

De plus la Communauté des Communes Rurales de l'Entre-Deux-Mers rembourse à la Communauté des Communes du Réolais en Sud-Gironde une annuité d'emprunt de 7 009,99 € jusqu'en 2029.

### 3. LES BALANCES DEPUIS 2020 – AU 17 JANVIER 2025

Fonctionnement						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Dépenses	6 626 827,05 €	7 478 250,82 €	7 483 124,12 €	7 833 888,01 €	9 266 385,76 €	9 378 243,19 €
Recettes	7 769 883,66 €	8 814 827,29 €	9 059 154,87 €	9 444 017,95 €	9 709 105,85 €	11 077 417,74 €
1 336 576,47 €	1 143 056,61 €	1 336 576,47 €	1 576 030,75 €	1 610 129,94 €	442 720,09 €	1 699 174,65 €
<b>Excédent fonctionnement antérieur</b>	<b>2 699 211,79 €</b>	<b>2 514 406,45 €</b>	<b>2 903 923,60 €</b>	<b>2 668 633,48 €</b>	<b>3 043 310,93 €</b>	<b>2 845 763,58 €</b>
Résultat reporté (résultat de clôture de l'exercice + excédent antérieur)	3 842 268,40 €	3 850 982,92 €	4 479 954,35 €	4 278 763,42 €	3 486 031,02 €	4 544 938,23 €
<b>Reprise 002</b>	<b>2 514 406,45 €</b>	<b>2 903 923,60 €</b>	<b>2 668 633,48 €</b>	<b>3 043 310,93 €</b>	<b>2 845 763,58 €</b>	<b>3 325 325,87 €</b>
Pour section Investissement recettes investissement – Article 1068 (afin de couvrir le déficit inv + RAR)	1 327 861,95 €	947 059,32 €	1 811 320,87 €	1 235 452,49 €	640 267,44 €	1 219 612,36 €
Investissement						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Dépenses	2 356 955,27 €	2 348 925,93 €	2 329 232,57 €	2 102 626,59 €	1 487 278,43 €	2 486 765,79 €
Recettes	964 512,14 €	753 255,49 €	696 351,70 €	1 114 524,10 €	556 112,99 €	1 399 633,43 €
<b>Recette d'excédent de fonctionnement Art 1068</b>	<b>1 376 762,54 €</b>	<b>1 327 861,95 €</b>	<b>947 059,32 €</b>	<b>1 811 320,87 €</b>	<b>1 235 452,49 €</b>	<b>640 267,44 €</b>
<b>Résultat clôture exercice</b>	<b>- 15 680,59 €</b>	<b>- 267 808,19 €</b>	<b>- 685 821,55 €</b>	<b>823 218,38 €</b>	<b>304 287,05 €</b>	<b>- 446 864,92 €</b>
Excédent investissement antérieur						
<b>Déficit investissement antérieur</b>	<b>- 749 462,54 €</b>	<b>- 765 143,13 €</b>	<b>- 1 032 951,32 €</b>	<b>- 1 718 772,87 €</b>	<b>- 895 554,49 €</b>	<b>- 591 267,44 €</b>
Résultat reporté (résultat de clôture de l'exercice + excédent antérieur) 002	<b>- 765 143,13 €</b>	<b>- 1 032 951,32 €</b>	<b>- 1 718 772,87 €</b>	<b>- 895 554,49 €</b>	<b>- 591 267,44 €</b>	<b>- 1 038 132,36 €</b>
RAR dépenses	562 718,82 €	129 370,00 €	816 435,00 €	734 650,00 €	49 000,00 €	657 284,00 €
RAR Recettes		215 262,00 €	723 887,00 €	394 752,00 €		475 804,00 €
<b>Sous total résultat reporté + RAR – 1068</b>	<b>- 1 327 861,95 €</b>	<b>- 947 059,32 €</b>	<b>- 1 811 320,87 €</b>	<b>- 1 235 452,49 €</b>	<b>- 640 267,44 €</b>	<b>- 1 219 612,36 €</b>



## 4. ÉVOLUTION DE L'ÉPARGNE

↳ **Épargne Brute** = Recettes réelles de fonctionnement - Dépenses Réelles de fonctionnement.

Cette épargne est affectée à la couverture d'une partie des dépenses d'investissement

↳ **Épargne de gestion** = Recettes réelles de fonctionnement - Dépenses Réelles de fonctionnement (épargne brute) – intérêts d'emprunt

Elle mesure l'épargne dégagée pour couvrir la gestion courante hors intérêts d'emprunt

↳ **Épargne nette** = Recettes réelles de fonctionnement - Dépenses Réelles de fonctionnement – intérêts d'emprunt (épargne de gestion) – remboursement de la dette en capital

Elle mesure l'épargne disponible après remboursement de la dette.

Années	Recettes réelles de fonctionnement	Dépenses réelles de fonctionnement	Épargne brute	Intérêt d'emprunt	Épargne de gestion	Annuité de la dette en capital	Épargne nette
2018	7 650 099,36 €	6 217 958,33 €	1 432 141,03 €	58 309,44 €	1 373 831,59 €	317 311,53 €	1 056 520,06 €
2019	7 991 476,49 €	6 518 515,11 €	1 472 961,38 €	124 307,63 €	1 348 653,75 €	301 025,81 €	1 047 627,94 €
2020	7 727 528,37 €	6 418 086,19 €	1 309 442,18 €	119 378,83 €	1 190 063,35 €	328 219,36 €	861 843,99 €
2021	8 759 161,70 €	7 185 838,03 €	1 573 323,67 €	109 926,41 €	1 463 397,26 €	329 206,06 €	1 134 191,20 €
2022	9 061 350,18 €	7 268 427,59 €	1 792 922,59 €	107 744,65 €	1 685 177,94 €	343 868,91 €	1 341 309,03 €
2023	9 401 653,29 €	7 685 238,40 €	1 716 414,89 €	103 534,44 €	1 612 880,45 €	299 557,49 €	1 313 322,96 €
2024	9 666 749,79 €	8 959 708,05 €	707 041,74 €	111 296,03 €	595 745,71 €	320 325,94 €	275 419,77 €
2025	10 964 584,64 €	8 634 401,26 €	2 330 183,38 €	93 775,19 €	2 236 408,19 €	802 966,24 €	1 433 441,95 €

## D. LES RELATIONS FINANCIÈRES ENTRE LA COMMUNAUTÉ DES COMMUNES ET SES COMMUNES MEMBRES

### 1. LES FONDS DE CONCOURS

Communes	Montant du fond de concours attribué	Fonds versés	Dates de versement
<b>2021</b>			
Castelmoron-d'Albret + Rimons + St Martin-du-Puy + Caumont	23 465,05 €	23 645,05 €	22/04/2024
Targon	23 45,05 €	23 645,05 €	03/09/2024
Montignac	234,90 €		
St Sulpice-de-Guilleragues	2 835,00 €	2 835,00 €	10/05/2023
<b>TOTAL</b>	<b>50 000,00 €</b>	<b>49 765,10 €</b>	
<b>2022</b>			
Cessac	2 765,00 €	2 765,00 €	3/11/2022
Sauveterre-de-Guyenne	15 487,00 €	15 487,00 €	17/06/2024
St Laurent-du-Bois	11 892,00 €	11 892,00 €	11/03/2024
Blasimon	19 856,00 €	19 856,00 €	03/09/2024
<b>TOTAL</b>	<b>50 000,00 €</b>	<b>50 000,00 €</b>	
<b>2024</b>			
Cessac	4 650,00 €	4 650,00 €	12/12/2025
<b>2025</b>			
St Martin-de-Lerm	10 000,00 €	10 000,00 €	14/11/2024

2026 Projections : À compléter

Conserve-t-on un Fonds de Concours à hauteur de 50 00,00 ?

## 2. LE FPIC

	PART EPCI	Part communes membres	TOTAL
2020	239 384,00 €	230 177,00 €	469 531,00 €
2021	242 651,00 €	242 806,00 €	485 457,00 €
2022	240 892,00 €	251 419,00 €	492 311,00 €
2023	235 965,00 €	234 426,00 €	470 391,00 €
2024	223 874,00 €	229 869,00 €	453 743,00 €
2025	218 262,00 €	214 733,00 €	432 995,00 €

2026 Projections : À compléter

Répartition de droit commun – Évolution ?



### 3. LA CLECT VOIRIE

Communes	Linéaire (m) à jour	Total travaux TTC 2017 à 2022	Moyenne de 2017 à 2022 Total des travaux 2017 à 2022 / 6 ans	Coût moyen reste à charge de la CdC après déduction FCTVA	Moyenne coût ml de 2017 à 2022 Moyenne des travaux/ml	Moyenne coût ml de 2017 à 2022 restant à la charge de la CdC après déduction du FCTVA
<b>2017 à 2022</b>						
50 communes	564 472	8 840 217,81 €	1 473 369,64 €	1 231 678,08 €	2,61 €	2,18 €
Travaux CdC / Enrobé à froid	/	266 277 ,92 €	44 379,65 €	37 099,62 €	0,08 €	0,07 €
AZIMUT MO	/	223 807,43 €	37 301,24 €	31 182,34 €	0,07 €	0,06 €
Point à temps	/	166 157,71 €	27 692,95 €	23 150,20 €	0,05 €	0,04 €
<b>Total</b>	<b>564 472</b>	<b>9 496 460,87 €</b>	<b>1 582 743,48 €</b>	<b>1 323 110,24 €</b>	<b>2,80 €</b>	<b>2,34 €</b>

2,08 € / ml jusqu'en 2022

Communes	Linéaire (m) à jour	Total travaux TTC 2023	Coût moyen reste à charge de la CdC après déduction FCTVA	Moyenne coût ml 2023 Moyenne des travaux/ml	Moyenne coût ml 2023 restant à la charge de la CdC après déduction du
<b>2023</b>					
50 communes	559 954	1 133 951,27 €	947 937,90 €	2,03 €	1,69 €
Travaux CdC / Enrobé à froid	/	41 165,40 €	34 412,63 €	0,07 €	0,06 €
AZIMUT MO	/	29 543,84 €	24 697,47 €	0,05 €	0,04 €
Point à temps	/	19 395,00 €	16 213,44 €	0,03 €	0,03 €
<b>Total</b>	<b>559 954</b>	<b>1 224 055,51 €</b>	<b>1 023 261,44 €</b>	<b>2,19 €</b>	<b>1,83 €</b>

2,30 € / ml jusqu'en 2023  
Sauf 4 communes



Communes	Linéaire (m) à jour	Total travaux TTC 2024	Coût moyen reste à charge de la CdC après déduction FCTVA	Moyenne coût ml 2024 Moyenne des travaux/ml	Moyenne coût ml 2024 restant à la charge de la CdC après déduction du
<b>2024</b>					
49 communes	351 259	963 728,70 €	805 638,64 €	2,74 €	2,29 €
Travaux CdC / Enrobé à froid	/	/	/	/	/
AZIMUT MO	/	31 426,10 €	26 270,96 €	0,09 €	0,07 €
Point à temps	/	14 959,92 €	12 505,89 €	0,04 €	0,04 €
<b>Total</b>	<b>559 954</b>	<b>1 010 114,72 €</b>	<b>844 415,50 €</b>	<b>2,88 €</b>	<b>2,40 €</b>

2,70 € / ml jusqu'en 2024

Communes	Linéaire (m) à jour	Total travaux TTC 2025	Coût moyen reste à charge de la CdC après déduction FCTVA	Moyenne coût ml 2025 Moyenne des travaux/ml	Moyenne coût ml 2025 restant à la charge de la CdC après déduction du
<b>2025</b>					
49 communes	351 259	1 012 971,96 €	846 804,04 €	2,88 €	2,41 €
Travaux CdC / Enrobé à froid	/	1 299,35 €	1 086,20 €	0,004 €	0,003 €
AZIMUT MO	/	25 594,21 €	21 395,74 €	0,07 €	0,06 €
Point à temps	/	9 328,80 €	7 798,50 €	0,03 €	0,02 €
<b>Total</b>	<b>559 954</b>	<b>1 049 194,32 €</b>	<b>877 084,48 €</b>	<b>2,99 €</b>	<b>2,50 €</b>

2,70 € / ml jusqu'en 2025

**2026 Projections : À compléter**



## RAPPEL

↻ À COMPTER DE 2024

Le 27 décembre 2023, par délibération n° DEL\_2023\_092 , le Conseil Communautaire a décidé à la majorité :

- **DE RESTITUER** les voies classée catégorie 3 aux communes membres, la Communauté des Communes conservant les voies classées catégorie 1 & 2



## E. AUTRES INVESTISSEMENTS PRÉVISIONNELS – EXERCICE 2026

1. CONSTRUCTION D'UN DOJO A SAUVETERRE-DE-GUYENNE
2. PROJET DE CONSTRUCTION BATIMENT D'UN ALSH ET EJ A SAUVETERRE-DE-GUYENNE
3. TRAVAUX PISCINE
4. CREATION D'UNE SALLE DE SPORT A TARGON
5. LES TRAVAUX D'ENTRETIEN COURANTS SUR LES BATIMENTS

- ↻ Travaux envisagés en 2026 (descriptifs et montants)
- ↻ Type de travaux (Sécurisation – confort – demande des élus – demandes des agents – Amélioration du service – autres ...)
- ↻ Temporalité (travaux impératifs en 2026 – Non urgents – possibilité de différer en N + ...)