

## AR Prefecture

063-256301375-20260128-DCS20260101-DE  
Reçu le 20/02/2026  
Publié le 20/02/2026

### Syndicat Mixte pour l'Aménagement et le Développement des Combrailles

Place Raymond Gauvin  
63390 St Gervais d'Auvergne

N° DCS20260101

## EXTRAIT DU REGISTRE DES DELIBERATIONS

L'an deux mil vingt-six, le 28 janvier à 18h, le Comité Syndical dûment convoqué s'est réuni à Saint-Gervais-d'Auvergne, sous la présidence de Monsieur Boris SOUCHAL.

**Date de convocation** : 20/01/2026.

**Nombre de membres** : en exercice : 115

Présents : 60

Votants : 67 (dont 2 double voix et 5 pouvoirs)

**Monsieur Marc GIDEL a été nommé secrétaire de séance.**

### **Objet : DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2026**

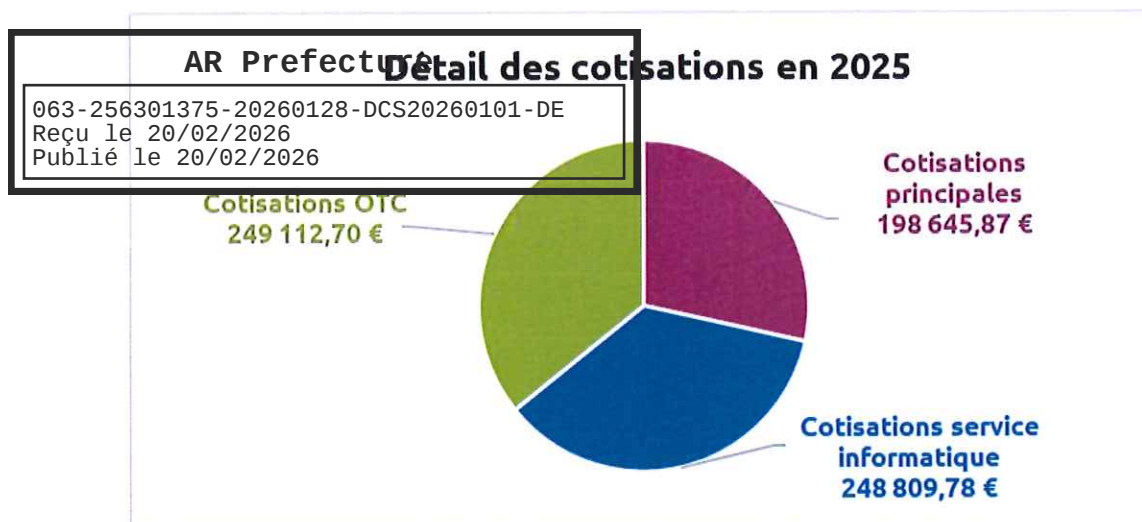
Le Président rappelle aux membres du comité syndical que les collectivités locales de plus de 3 500 habitants doivent organiser dans les 2 mois précédant le vote du budget un Débat d'Orientation Budgétaire (DOB). L'objectif d'un DOB est d'organiser une discussion au sein de l'assemblée délibérante sur les priorités et les évolutions de la situation financière de la collectivité pour l'année à venir. Il permet ainsi de définir les choix qui guideront l'élaboration des budgets.

#### **1 - Budget principal du SMAD :**

##### **1.1 - Section de fonctionnement**

###### **➤ Recettes**

|                                         | 2019            | 2020            | 2021            | 2022            | 2023       | 2024       | 2025       |
|-----------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------|------------|------------|
| <b>Cotisations principales</b>          | 127 345,56      | 130 125,45      | 166 99,00       | 170 185,47      | 178 635,00 | 193 986,80 | 198 645,87 |
|                                         | 2,68 €/hab      | 2,73 €/hab      | 3,50 €/hab      | 3,57 €/hab      | 3,75 €/hab | 4,06 €/hab | 4,14 €/hab |
| <b>Cotisations service informatique</b> | 180 663,95      | 184 527,89      | 194 013,45      | 194 579,76      | 204 025,15 | 205 936,55 | 248 809,78 |
| <b>Cotisations Fonds A89</b>            | 88 215,00       | 105 759,00      | 104 356,00      | 106 828,00      | /          | /          | /          |
|                                         | 1,2 % de la CET | 1,4 % de la CET | 1,4 % de la CET | 1,4 % de la CET |            | /          | /          |
| <b>Cotisations OTC</b>                  | 249 112,72      | 249 112,70      | 249 112,70      | 249 112,70      | 249 112,70 | 249 112,70 | 249 112,70 |



**Les cotisations principales** sont collectées auprès des 3 communautés de communes et sont calculées selon un montant par habitant. En 2025 ce montant était de 4,14 € par habitant.

**Les cotisations informatiques** sont collectées auprès des collectivités et établissements publics adhérents au service et sont calculées en fonction du coût réel du service informatique.

Les cotisations couvrent la totalité des frais de ce service.

Ce coût tient compte de 4 composantes : logiciels de gestion, maintenance matérielle et autres logiciels, portail cartographique et plateforme des marchés publics. Les dépenses sont externes (licences, prestations d'assistance et d'hébergement) et internes (techniciens du service informatique). En 2025, une 5<sup>ème</sup> composante a été adjointe au service afin de développer des services en matière de sécurité informatique. Aussi, un 3<sup>ème</sup> poste de technicien a été créé au cours de l'année, et un recrutement a suivi le 29 septembre 2025.

En termes de budget, ce renfort a eu un impact sur :

- Le volet maintenance matérielle et autres logiciels car le 3<sup>ème</sup> technicien pour la moitié de son temps vient en renfort sur cette mission,
- La mission relative à la sécurité informatique (le second mi-temps), une cotisation additionnelle a été instituée sur la base du forfait suivant :

| Cotisation Sécurité informatique | Cotisation additionnelle | Nombre d'entités | Produits |
|----------------------------------|--------------------------|------------------|----------|
| Tranche de population            |                          |                  |          |
| Communes : 0-500                 | 190 €                    | 66               | 12 540 € |
| Communes : 501-700               | 290 €                    | 10               | 2 900 €  |
| Communes : 701-1000              | 390 €                    | 5                | 1 950 €  |
| Communes : 1001 et +             | 490 €                    | 10               | 4 900 €  |
| Autres établissements publics    | 290 €                    | 15               | 4 350 €  |
|                                  |                          | 106              | 26 640 € |
|                                  | <i>Moyenne</i>           |                  | 251,32 € |

Les cotisations couvrent la totalité des frais de ce service.

## AR Prefecture

063-256301375-20260128-DCS20260101-DE  
Reçu le 20/02/2026  
Publié le 20/02/2026

Ainsi en 2025, le budget du service informatique a évolué significativement passant de 206 128,38 € à 248 454,44 € afin de prendre en compte le renforcement du service (sur la base d'une partie de l'année) mais aussi une augmentation significative des montants des prestations informatiques relatives aux logiques métiers consécutivement au renouvellement des marchés avec Odyssée informatique et Berger-Levrault.

| Détail du budget du service informatique  | 2024              | 2025              |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Logiciels de gestion + assistance         | 131 428,55        | 141 749,11        |
| Assistance matérielle et autres logiciels | 51 700,00         | 62 721,33         |
| Cadastre                                  | 18 300,00         | 20 552,66         |
| Plateforme marchés publics                | 4 508,00          | 4 598,00          |
| Sécurité informatique                     | /                 | 18 833,33         |
| <i>Total</i>                              | <i>205 936,55</i> | <i>248 454,43</i> |

La cotisation collectée par le SMADC visant à financer l'Office de Tourisme Combrailles Auvergne Tourisme est collectée auprès des communautés de communes. Depuis 2019, le montant des produits de cette cotisation est stable à 249 112,70 €.

Pour rappel, le produit de cette cotisation est réparti entre les trois communautés de communes selon trois critères :

- Le nombre de lits touristiques (base déclaration taxe de séjour)
- Le nombre d'habitants
- Le potentiel fiscal

| COMMUNAUTES DE COMMUNES            | Rappel Contributions 2020 | Rappel Contributions 2021 | Rappel Contributions 2022 | Rappel Contributions 2023 | Rappel Contributions 2024 | Contributions 2025 |
|------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------|
| CC Pays de Saint Eloy              | 82 292,07                 | 81 214,83 €               | 82 105,76 €               | 81 043,10 €               | 83 558,20                 | <b>84 451,50</b>   |
| CC Combrailles Sioule et Morge     | 91 036,69                 | 92 166,03 €               | 92 551,51 €               | 94 561,33 €               | 92 953,89 €               | <b>92 603,67</b>   |
| CC Chavanon Combrailles et Volcans | 75 783,94                 | 75 731,84 €               | 74 455,43 €               | 73 508,27 €               | 72 600,62 €               | <b>72 057,53</b>   |

La totalité de cette cotisation est reversée à l'Office de Tourisme.

**Participation à la révision du SCOT :** afin de permettre au SMADC de lancer la révision du SCOT en 2024 et en complément des subventions obtenues auprès de l'Etat et du Conseil départemental du Puy-de-Dôme, les communautés de communes ont décidé la création d'une participation financière spécifique. Cette participation d'un montant de 1 € par habitant, soit 47 780 € sera perçue sur les exercices 2024, 2025, 2026 et 2027. Elle est encadrée par une convention spécifique.

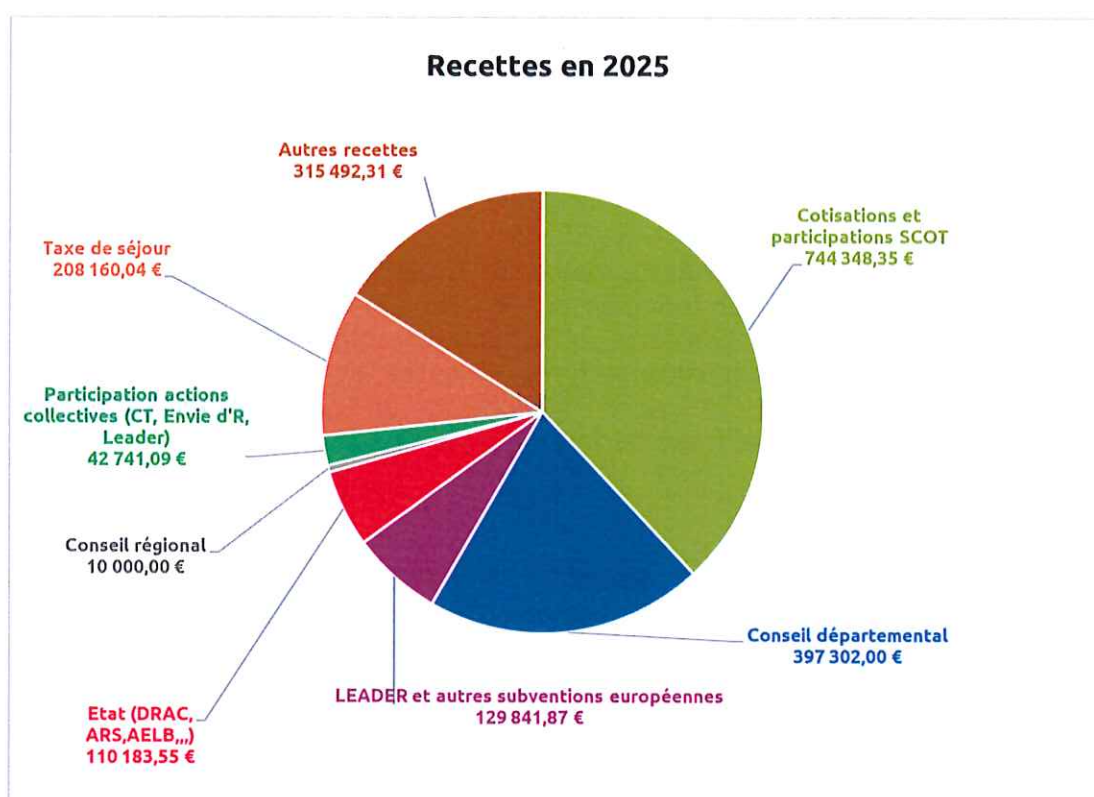
**La contribution de fonctionnement du Conseil Départemental du Puy de Dôme** est établie dans le cadre de la convention pluriannuelle à 378 680 € par an. Elle constitue une part importante du budget de fonctionnement du SMADC (19 % des recettes 2025).

## AR Prefecture

063-256301375-20260128-DCS20260101-DE  
Reçu le 20/02/2026  
Publié le 20/02/2026

Cette contribution statutaire départementale est encadrée par la convention de partenariat qui a été renouvelée le 12 mars 2025 pour les années 2025 et 2026. Il est à noter que cette convention prévoit une enveloppe de 300 000 € de subventions d'investissement sur ces deux exercices pour 4 actions : Amélioration de conditions d'accueil et d'information des visiteurs, création d'un espace VTT, extension et réaménagement de la Maison des Combrailles et actions transversales d'investissement nécessaires à la réalisation des missions de développement.

### Les autres principales recettes de fonctionnement :



#### ➤ Dépenses Au 19/12/2025

La nature des dépenses de fonctionnement du SMADC est en lien direct avec les actions menées, en particulier en matière d'ingénierie de projet.

Aussi, le principal poste de dépenses est celui de la masse salariale qui représente 39,4 % des dépenses de fonctionnement en 2025.

## AR Prefecture

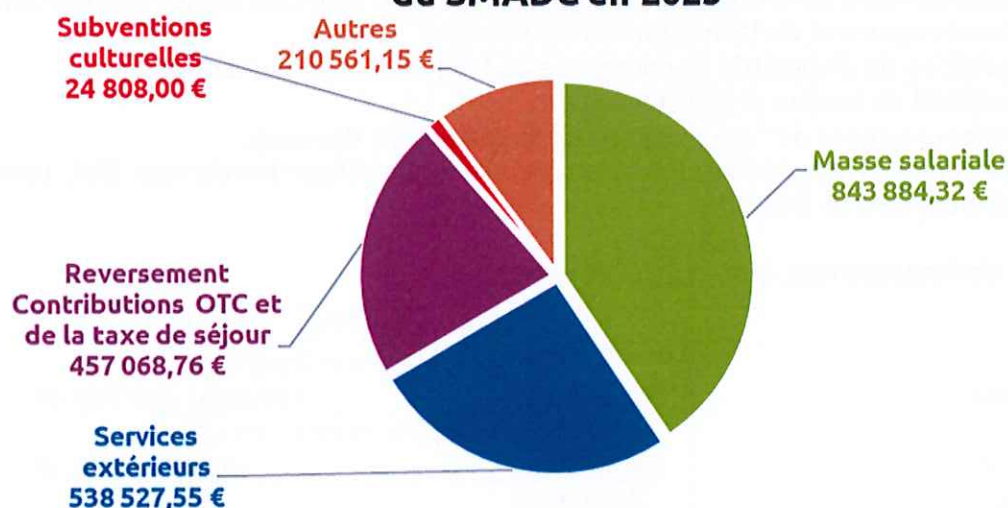
063-256301375-20260128-DCS20260101-DE  
Reçu le 20/02/2026  
Publié le 20/02/2026

|                                     | 2019       | 2020       | 2021       | 2022       | 2023       | 2024       | 2025       |
|-------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>Services extérieurs réalisés</b> | 251 422,90 | 253 080,12 | 344 451,63 | 427 443,69 | 433 484,04 | 512 564,12 | 538 595,16 |
| <b>Masse salariale réalisée</b>     | 622 681,52 | 691 367,45 | 670 141,07 | 737 556,71 | 803 865,81 | 798 101,18 | 843 884,32 |
| <b>Virement budget Veygoux</b>      | 88 000,00  | 88 000,00  | 88 000,00  | 91 318,11  | 0          | 0          | 0          |

Les services extérieurs correspondent aux dépenses externes. On peut distinguer principalement :

- Les dépenses courantes de fonctionnement (locations, entretiens du parc automobile, assurances, abonnements...).
- Les dépenses relatives à des actions : culturelles (projet Comb'Images), en matière de santé (opération d'accueil des internes), en matière de communication, en lien avec le PAT (organisation du forum alimentaire, accompagnement restauration collective), le tourisme (conception contenu RIS), ... pour ne citer que les principales.
- Les dépenses de licences et de maintenance relatives au service informatique.

### Décomposition des dépenses du budget principal du SMADC en 2025



Après une certaine évolution de la masse salariale entre 2021 et 2023 s'expliquant par un nombre croissant d'agents en situation d'arrêt et par le déploiement de nouvelles missions sur la totalité des 12 mois (Projet alimentaire territorial et du plan avenir montagne), la masse salariale attachée au budget général est restée stable en 2025.

## AR Prefecture

063-256301375-20260128-DCS20260101-DE  
Reçu le 20/02/2026  
Publié le 20/02/2026



L'évolution de la masse salariale est liée au développement des missions : relance de la mission sur la transmission des exploitations agricoles (recrutement au 10/03/2025), création d'une mission sur le développement de l'offre en santé mentale (recrutement au 20/07/2025 et création d'un troisième poste de technicien (recrutement au 29/09/2025).

### 1.2 - Investissement :

Après avoir été impacté par l'opération de cession du manoir de Veygoux en 2022, le budget d'investissement du SMADC était essentiellement constitué de l'annuité d'emprunt relatif au Manoir de Veygoux et quelques acquisitions de matériels et travaux dans les locaux.

En 2025, les dépenses d'investissement ont concerné :

- La révision du SCoT
- Les frais de maîtrise d'œuvre et d'ingénierie dans le cadre du projet d'extension et de réaménagement de la maison des Combrailles
- L'acquisition de dispositifs de comptage de fréquentation touristique
- Du matériel de bureau et informatique
- Le remboursement de l'emprunt relatif au Manoir de Veygoux.

Les dépenses relatives à l'installation de la nouvelle signalétique touristique (RIS, totems patrimoine débuteront en 2026).

#### • Plan de financement global de la révision du SCoT :

| Recettes                            |            | Dépenses (TTC)               |            |
|-------------------------------------|------------|------------------------------|------------|
| DGD Nationale                       | 90 000,00  | Prestations bureaux d'études | 389 900,89 |
| DGD 63 2022                         | 79 052,93  | Dépenses internes (3 ans)    | 135 000,00 |
| DGD 63 2023                         | 7 620,00   |                              |            |
| Département Document d'urbanisme    | 60 000,00  |                              |            |
| Département CD Convention 2021-2024 | 43 200,00  |                              |            |
| Communautés de communes             | 191 120,00 |                              |            |
| Autofinancement                     | 53 907,96  |                              |            |
| Total                               | 524 900,89 | Total                        | 524 900,89 |

## AR Prefecture

063-256301375-20260128-DCS20260101-DE  
 Reçu le 20/02/2026  
 Publié le 20/02/2026

- **Extension et réaménagement de la Maison des Combrailles**

| Dépenses HT                                          |                   | Recettes                              |                   |                |
|------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------|-------------------|----------------|
| Lots                                                 | Montant total     | Sources                               | Montants          | Taux           |
| 1 - Terrassement - Gros œuvre - VRD - Clôtures       | 113 995,50        | Conseil départemental du Puy-de-Dôme  | 226 500,00        | 36,23%         |
| 2 - Charpente - Ossature - Bardage bois              | 104 856,00        | Etat (DETR)                           | 154 051,33        | 24,64%         |
| 3 - Couverture ardoises                              | 50 829,00         | Conseil régional Auvergne Rhône Alpes | 100 000,00        | 16,00%         |
| 4 - Etanchéité                                       | 14 305,77         | Autofinancement                       | 144 628,43        | 23,13%         |
| 5 - Menuiseries extérieures aluminium                | 28 118,00         |                                       |                   |                |
| 6 - Menuiseries intérieures bois                     | 44 414,30         |                                       |                   |                |
| 7 - Cloisons - Doublages - Plafonds - Peinture       | 61 809,25         |                                       |                   |                |
| 8 - Chape liquide - Carrelages - Sols collés         | 28 111,34         |                                       |                   |                |
| 9 - Electricité - Courants faibles                   | 42 015,60         |                                       |                   |                |
| 10 - Chauffage - Plomberie - Sanitaire - Ventilation | 71 235,00         |                                       |                   |                |
| Lot Dépollution désamiantage                         | 11 415,00         |                                       |                   |                |
| <i>Total travaux</i>                                 | <i>571 104,76</i> |                                       |                   |                |
| Maîtrise d'œuvre - Ingénierie                        | 54 075,00         |                                       |                   |                |
| <b>Total général</b>                                 | <b>625 179,76</b> | <b>Total général</b>                  | <b>625 179,76</b> | <b>100,00%</b> |

- **L'acquisition de dispositifs de comptage de fréquentation touristique**

| <u>Dépenses</u> |                    | <u>Recettes</u> |                    |
|-----------------|--------------------|-----------------|--------------------|
| Dépenses HT     | 33 082,44 €        | LEADER          | 26 465,95 €        |
|                 |                    | Autofinancement | 6 616,49 €         |
| <b>TOTAL</b>    | <b>33 082,44 €</b> | <b>TOTAL</b>    | <b>33 082,44 €</b> |

**AR Prefecture**

063-256301375-20260128-DCS20260101-DE  
Reçu le 20/02/2026  
Publié le 20/02/2026

- **Création et installation RIS et totems patrimoine**

| <b>Dépenses HT</b>                                                                                             |              | <b>Recettes</b>                             |              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------------------------------|--------------|
| Démontage des anciens panneaux, tri des composants et dépôts en déchetterie<br><i>Combrailles Entreprendre</i> | 6 567,78 €   | Conseil départemental du Puy-de-Dôme (10 %) | 13 500,00 €  |
| Cartographie pour RIS<br><i>SAS Studio Id Clic</i>                                                             | 900,00 €     | LEADER (70 %)                               | 94 674,96 €  |
| Prestation de rédaction des textes pour les RIS<br><i>Office de Tourisme Combrailles Auvergne Tourisme</i>     | 1 500,00 €   | Autofinancement (20%)                       | 27 043,74 €  |
| RIS Combrailles – Programme de base (13 RIS)<br><i>SIGNAUX GIROD S.A.</i>                                      | 77 638,48 €  |                                             |              |
| Option 3 RIS supplémentaires<br><i>SIGNAUX GIROD S.A.</i>                                                      | 16 868,76 €  |                                             |              |
| Totem patrimoine – Programme de base (16 totems) - <i>SIGNAUX GIROD S.A.</i>                                   | 26 731,52 €  |                                             |              |
| Option 3 totems supplémentaires<br><i>SIGNAUX GIROD S.A.</i>                                                   | 5 012,16 €   |                                             |              |
| <b><u>TOTAL</u></b>                                                                                            | 135 218,70 € | <b><u>TOTAL</u></b>                         | 135 218,70 € |

## AR Prefecture

063-256301375-20260128-DCS20260101-DE  
 Reçu le 20/02/2026  
 Publié le 20/02/2026

### Synthèse

|                                         | 2019                  | 2020                  | 2021              | 2022              | 2023                                                                                | 2024                   | 2025                   |
|-----------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Fonctionnement</b>                   |                       |                       |                   |                   |                                                                                     |                        |                        |
| Recettes                                | 1 706<br>908,96       | 1 662<br>458,12       | 1 959 730,71      | 6 396 179,50      | 2 024 079,95                                                                        | 2 153 950,02           | 2 065<br>324,73        |
| Dépenses                                | 1 590<br>783,92       | 1 758<br>439,33       | 1 849 132,89      | 6 389 509,17      | 2 132 758,81                                                                        | 2 021 971,45           | 2 142<br>303,55        |
| <b>Résultat de l'exercice</b>           | <b>116<br/>125,04</b> | <b>-95<br/>981,21</b> | <b>110 597,82</b> | <b>6 670,33</b>   | <b>-108 678,86</b>                                                                  | <b>131 978,5<br/>7</b> | <b>- 76<br/>978,82</b> |
| <i>Résultat de l'exercice précédent</i> | <i>63<br/>334,45</i>  | <i>160<br/>273,45</i> | <i>64 292,24</i>  | <i>174 890,06</i> | <i>181 560,39<br/>27 368,11<br/>(excédent<br/>2022 BA<br/>Manoir)</i>               | <i>100 249,64</i>      | <i>232<br/>228,64</i>  |
| <b>Résultat de clôture</b>              | <b>179<br/>459,49</b> | <b>64<br/>292,24</b>  | <b>174 890,06</b> | <b>181 560,39</b> | <b>100 249,64</b>                                                                   | <b>232 228,21</b>      | <b>155<br/>249,82</b>  |
| <b>Investissement</b>                   |                       |                       |                   |                   |                                                                                     |                        |                        |
| Recettes                                | 109<br>926,78         | 74<br>977,21          | 71 006,91         | 4 489 401,19      | 30 337,61                                                                           | 59 848,38              |                        |
| Dépenses                                | 86<br>359,89          | 76<br>559,98          | 55 232,32         | 4 180 867,58      | 41 135,29                                                                           | 40 870,97              |                        |
| <b>Résultat de l'exercice</b>           | <b>23<br/>566,89</b>  | <b>-1<br/>582,77</b>  | <b>15 774,59</b>  | <b>308 533,61</b> | <b>-10 797,68</b>                                                                   | <b>18 977,41</b>       |                        |
| <i>Résultat de l'exercice précédent</i> | <i>-37<br/>901,23</i> | <i>-14<br/>334,34</i> | <i>-15 917,11</i> | <i>-142,52</i>    | <i>281 022,98<br/>(308 391,07<br/>- 27 368,11<br/>(déficit 2022<br/>BA Manoir))</i> | <i>270 225,30</i>      |                        |
| <i>Reste à réaliser</i>                 | <i>21<br/>684,30</i>  | <i>17<br/>507,93</i>  | <i>13 535,00</i>  |                   | <i>14 332,12</i>                                                                    | <i>-86 002,10</i>      |                        |
| <i>Virement excédent fonctionnement</i> | <i>21<br/>113,96</i>  |                       |                   |                   |                                                                                     |                        |                        |

#### Fonctionnement

Subventions en cours de versement (demandes de paiements déposées en octobre et novembre 2025) :

- FEADER : 72 644,38 €
- LEADER : 147 936,25 €
- Agence de l'Eau Loire Bretagne : 22 000 €
- Total : 242 500 €

#### Investissement :

Dépenses : 346 882,30 €

Recettes : 89 349,67 €

➔ Résultat 2026 : - 257 532,63 €

Résultat 2025 : 289 202,71 €

## AR Prefecture

063-256301375-20260128-DCS20260101-DE  
Reçu le 20/02/2026  
Publié le 20/02/2026

### 2 - Budgets des services médico-sociaux (SSIAD, ESA, PFAR et CRT)

Pour rappel **en 2025**, 2 éléments majeurs sont à noter :

- **création du Centre de ressources Territorial (CRT) des Combrailles** suite à la réponse favorable de l'ARS à l'appel à candidature par le SSIAD. (Dotation annuelle 400 000€)
- **réforme des Services Autonomie à Domicile (SAD)** qui imposent aux SSIAD de s'adjoindre une activité d'aide, en fusionnant, en se regroupant avec un ou plusieurs SAAD, ou en créant sa propre activité aide pour constituer un SAD mixte. Les demandes d'autorisation en tant que SAD mixte devant être déposées avant **le 31 décembre 2025**.

Les quatre services fonctionnent principalement grâce à la dotation attribuée chaque année par l'ARS afin d'assurer les missions de soins qui leurs sont confiées.

Le taux d'augmentation annuel des dotations est fixé par l'ARS Auvergne-Rhône-Alpes après détermination par le Parlement dans le cadre de l'Objectif National des Dépenses d'Assurance Maladie (ONDAM) de l'enveloppe régionale.

Pour le SSIAD, depuis 2023 la tarification prend également compte de l'activité du 1<sup>er</sup> juin de l'année N-2 au 31 mai de l'année N-1 pour définir la tarification de l'année N.

Le SSIAD effectue un recueil de l'ensemble des données de son activité pour la Caisse nationale de solidarité pour l'autonomie (CNSA) pour permettre la base de ce calcul de dotation qui est ensuite retravaillée par l'Agence Régionale de Santé (ARS).

Ce procédé permet d'avoir désormais plus rapidement la dotation totale des 4 services (en juin au lieu de novembre ou décembre).

En **2025** la **dotation totale** pour ces 4 services était d'un montant de **2 492 959,17€**.

L'excédent 2024 de 7 807,85€ a été affecté après accord de l'ARS à la **réserve de compensation des déficits** qui s'élève désormais à **193 804,56€**.

#### 2.1 - Le Service de Soins Infirmiers A Domicile (SSIAD)

Les recettes de fonctionnement sont composées du forfait annuel versé mensuellement par la CPAM, de remboursements dans le cadre de mises à disposition et de remboursements d'arrêts maladies par les assurances statutaires.

#### RECETTES

|                                                           | 2022                 | 2023                 | 2024                 | 2025<br>(estimation) | 2026<br>(BP- Voté le<br>29/10/2025) |
|-----------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------------|
| Dotation ARS avec<br>Crédits Non<br>Reconductibles        | 1 522 827,19€        | 1 674 063,38€        | 1 720 067,36€        | 1 788 845,45 €       | 1 749 087,40€                       |
| Produits exceptionnels et<br>autres                       | 22 563,22€           | 29 005,82€           | 19 307,56€           | 6 753,24€            | 190,00€                             |
| Remboursements sur<br>charge du personnel<br>(maladies..) | 85 156,36€           | 89 836,62€           | 97 732,79€           | 95 902,00€           | 100 000,00€                         |
| Mises à disposition du<br>personnel                       | 19 317,41€           | 9 192,41€            | 9 192,41 €           | 9 192,41 €           | 9 192,41 €                          |
| <b>TOTAL</b>                                              | <b>1 649 864,18€</b> | <b>1 802 098,23€</b> | <b>1846 300,12 €</b> | <b>1 900 693,10€</b> | <b>1 858 469,81€</b>                |

## AR Prefecture

063-256301375-20260128-DCS20260101-DE  
Reçu le 20/02/2026  
Publié le 20/02/2026

### DEPENSES

|              | 2022                 | 2023                 | 2024                 | 2025<br>(estimation)  | 2026<br>(BP- Voté le<br>29/10/2025) |
|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------------------|
| Groupe 1     | 397 817,71€          | 389 582,38€          | 392 811,36€          | 384 045,76 €          | 380 970,00€                         |
| Groupe 2     | 1 132 233,56€        | 1 135 206,66€        | 1 234 100,53€        | 1 205 000,00 €        | 1 234 359,29€                       |
| Groupe 3     | 172 958,05€          | 210 568,78€          | 214 011,42€          | 236 714,06 €          | 243 140,52€                         |
| <b>TOTAL</b> | <b>1 712 616,28€</b> | <b>1 735 357,82€</b> | <b>1 840 923,31€</b> | <b>1 825 759,82 €</b> | <b>1 858 469,81€</b>                |

Les dépenses de fonctionnement sont difficiles à prévoir, en particulier sur les 2 points suivants :

- **Les actes infirmiers** : ils sont dus par le SSIAD pour les patients pris en charge car la dotation comprend un forfait soin global. Ils ont représenté **16,6% de la dotation en 2025**.
- **Les dépenses du groupe 2** liées au personnel progressent en lien avec :
  - La création de nouvelles revalorisations, ou changements de catégories.
  - Le Glissement Vieillessement Technicité (GVT) : la masse salariale augmente chaque année suite à la fidélisation du personnel, suite au passage des agents sur des postes à temps complet avec les avancements de grade ou d'échelon. Cet aspect a un impact sur des dépenses mais constitue aussi un gage de qualité du service et permet de répondre aux contraintes croissantes imposées aux services.
  - L'absentéisme : en fonction de l'absentéisme le SSIAD est contraint de recruter des remplaçantes.
  - Les difficultés de recrutement sur les postes de remplacement des aides-soignantes.

### RESULTATS

|                 | <u>2022</u>  | <u>2023</u> | <u>2024</u> | <u>2025</u><br>(estimation) |
|-----------------|--------------|-------------|-------------|-----------------------------|
| <b>SSIAD</b>    |              |             |             |                             |
| <b>Résultat</b> | - 62 752,07€ | +66 740,41€ | +5 376,81€  | <b>+74 933,28€</b>          |

Si durant plusieurs années, le SSIAD était en déficit structurel, notamment du fait de l'augmentation des actes infirmiers, la nouvelle tarification à l'activité semble avoir solutionné ce problème.

Le déficit 2022 et l'excédent 2023 sont dus à la mise en place de nouvelles mesures et du rattrapage tarifaire de 80 673,89€ qui n'a été signifié qu'au 12 décembre 2023.

Les dépenses du budget d'investissement du SSIAD sont faibles, celui-ci est généralement constitué de dépenses de remplacements de matériels informatiques ou de mobiliers.

### 2.2 - L'Equipe Spécialisée Alzheimer (ESA)

Les recettes de fonctionnement sont composées du forfait annuel et de quelques remboursements tels que les assurances.

## AR Prefecture

063-256301375-20260128-DCS20260101-DE  
Reçu le 20/02/2026  
Publié le 20/02/2026

### RECETTES

|                               | 2022               | 2023               | 2024               | 2025<br>(estimation) | 2026 (BP –<br>Voté le<br>29/10/2024) |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|--------------------------------------|
| <b>ESA</b>                    |                    |                    |                    |                      |                                      |
| Dotation ARS                  | 186 248,77€        | 196 000€           | 213 929,02€        | 231 603,68€          | 250 000,00€                          |
| Crédits non<br>reconductibles |                    |                    |                    |                      |                                      |
| Produits<br>exceptionnels     | 206,68€            | 750,59€            | 3 821,64€          | 2,00€                |                                      |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>186 455,45€</b> | <b>196 750,59€</b> | <b>217 750,66€</b> | <b>231 603,68€</b>   | <b>250 000,00€</b>                   |

### DEPENSES

|              | 2022               | 2023               | 2024               | 2025<br>(estimation) | 2026 (BP –<br>Voté le<br>29/10/2024) |
|--------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|--------------------------------------|
| <b>ESA</b>   |                    |                    |                    |                      |                                      |
| Groupe 1     | 8 534,48€          | 8 589,45€          | 14 453,82€         | 17 471,28€           | 18 850,00€                           |
|              | 152 489,26         | 154 485,57€        | 161 554,79€        | 168 059,57€          | 175 624,60€                          |
| Groupe 2     |                    |                    |                    |                      |                                      |
| Groupe 3     | 28 691,98€         | 38 192,24€         | 40 023,41€         | 46 201,88€           | 55 525,40,€                          |
| <b>TOTAL</b> | <b>189 715,98€</b> | <b>201 267,26€</b> | <b>216 032,02€</b> | <b>231 732,73€</b>   | <b>250 000,00€</b>                   |

L'augmentation des dépenses au fil du temps, est due pour le groupe 2 également aux nouvelles revalorisations, et pour le groupe 3 à l'installation de l'ESA dans un nouveau local plus grand et plus adapté.

### RESULTATS

|            | 2022       | 2023       | 2024      | 2025<br>(<br>estimation) |
|------------|------------|------------|-----------|--------------------------|
| <b>ESA</b> |            |            |           |                          |
| résultat   | -3260,27 € | - 4 516.47 | +1 718,64 | -129,05€                 |

Le budget d'investissement est très faible, il est lié à du matériel de bureau pour l'essentiel.

### 2.3 - La Plateforme d'Accompagnement de Répit (PFAR)

Les recettes de fonctionnement sont composées du forfait annuel et des recettes produites par la participation des aidants lors de certaines activités.

## AR Prefecture

063-256301375-20260128-DCS20260101-DE  
Reçu le 20/02/2026  
Publié le 20/02/2026

### RECETTES

|                                   | 2022                | 2023                | 2024               | 2025<br>(estimation) | 2026 (BP –<br>Voté le<br>29/10/2025) |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|----------------------|--------------------------------------|
| <b>PFAR</b>                       |                     |                     |                    |                      |                                      |
| Dotation                          | 114 276,00€         | 119 813,09€         | 128 644,16€        | 129 117,04€          | 156 682,00€                          |
| Crédits Non<br>Reconductible<br>s |                     |                     |                    |                      |                                      |
| Autres<br>produits                | 1 838,76€           | 1 690,42€           | 3 810,55€          | 3 212,14€            | 4 003€                               |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>116 114,76 €</b> | <b>121 503,51 €</b> | <b>132 454,71€</b> | <b>132 329,18€</b>   | <b>160 685,00€</b>                   |

### DEPENSES

|              | 2022                | 2023               | 2024               | 2025 (estimation)  | 2026 (BP –<br>Voté le<br>29/10/2025) |
|--------------|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------------------------|
| <b>PFAR</b>  |                     |                    |                    |                    |                                      |
| Groupe1      | 19 793,77 €         | 11 363,45€         | 15 770,59€         | 23 343,51€         | 26 877,00€                           |
| Groupe 2     | 85 983,25€          | 90 076,19€         | 87 926,67€         | 92 033,60€         | 95 800,00€                           |
| Groupe 3     | 23 210,08 €         | 21 252,59€         | 28 045,05€         | 33 159,17€         | 28 008,00€                           |
| <b>TOTAL</b> | <b>128 987,10 €</b> | <b>122 692,23€</b> | <b>131 742,31€</b> | <b>148 536,28€</b> | <b>160 685,00€</b>                   |

Une revalorisation de la dotation a permis d'augmenter le nombre d'activités (sorties, séjours,...) pour les bénéficiaires aidants et aidés de la PFAR et explique la hausse du groupe 1.

### RESULTATS

| PFAR      | 2022 | 2023       | 2024     | 2025<br>(estimation) |
|-----------|------|------------|----------|----------------------|
| Résultats | -    | -1 188,72€ | +712,40€ | +1 082, 76€          |

Le déficit 2022 est dû aux dépenses d'actions déroulées en 2022, mais versées en 2021 suite à un appel à projet ponctuel de 17 300€.

La PFAR ne dispose pas de budget d'investissement.

### 2.4 – le Centre de Ressource Territorial (CRT)

Les recettes de fonctionnement sont composées du forfait annuel établi par l'ARS spécifiquement pour ce nouveau service.

Pour 2025 selon l'autorisation accordée à compter du 01/03/2025, la dotation a été de 333 333 € (recette totale de l'exercice : 333 758,48 €).

Au vu du démarrage progressive de ce service, les dépenses de 2025 sont de 100 934,20 €. L'excédent de l'exercice est estimé à 232 824,28 €.

## AR Prefecture

063-256301375-20260128-DCS20260101-DE

Recu le 20/02/2026

Publié le 20/02/2026

### 2.5 – Les perspectives

#### ➤ Une nouvelle tarification des SSIAD

Le budget du SSIAD est désormais soumis à une part variable de la dotation qui est établie en fonction du niveau d'activité, des pathologies et dépendances des usagers accompagnés par le service.

Cette part variable de l'année N est calculée sur l'activité sur les 7 derniers mois de l'année N-2 et des 5 premiers mois de l'année N-1.

Un nombre plus important d'hospitalisation, des difficultés de recrutement nécessitant une baisse d'activité temporaire, ... peuvent rapidement avoir des répercussions sur cette part variable, et donc sur la dotation de l'année suivante.

#### ➤ Reserve de compensation des déficits

Cette réserve est issue d'excédents constatés sur les années antérieures. Cette réserve n'a pas vocation à se maintenir et peut faire l'objet d'une annulation de la part de l'autorité de tutelle, l'ARS. Le montant de cette réserve est de **193 804,56€**.

En cas de déficit des budgets des 4 services, c'est cette réserve qui devra compenser ces déficits.

Mais qu'en sera-t-il avec la réforme des services autonomie à domicile et la mise en place d'un Contrat Pluriannuel d'Objectifs et de Moyens, qui substituera la gestion annuelle de la dotation à une gestion sur 5 ans ?

#### ➤ Contrat Pluriannuel d'Objectifs et de Moyens (CPOM)

La signature d'un CPOM avec l'ARS pour les 4 services constitue une obligation légale (Loi n°2015-1702 du 21 décembre 2015 de la Loi de Financement de la Sécurité Sociale).

Après 3 reports du fait de l'ARS, les services ont réalisé au printemps 2020 un diagnostic préalable, celui-ci a été réactualisé au premier semestre 2022.

Mais suite au décret du 13 juillet 2023 relatif aux services autonomie à domicile l'ARS a décidé de suspendre la mise en place de ce CPOM en attendant la mise en place de ces nouveaux services.

#### ➤ Transformation des SAAD, SSIAD et SPASAD en services autonomie

L'article L. 313-1-3 du code de l'action sociale et des familles (CASF) modifie le secteur du domicile : celui-ci va devoir se restructurer en rapprochant les services existants (SAAD, SSIAD et SPASAD) pour former une catégorie unique de services autonomie à domicile.

Les SSIAD ont jusqu'au 31 décembre 2025 pour s'adjoindre une activité d'aide ou se rapprocher de SAAD et demander une autorisation comme service autonomie auprès de l'ARS et du Conseil départemental.

Le SSIAD a engagé les démarches auprès du Département et de l'ARS afin de s'adjoindre une activité d'aide de manière limitée et ciblée, en accord avec les services d'aide existants sur le territoire. La demande de double autorisation sera déposée avant le 31 décembre 2025. En termes budgétaire l'ajout d'une activité d'aide fera évoluer le budget 2026 en termes de dépenses et de recettes de manière relativement limitée. Une telle évolution sera mieux connue dès lors que l'autorisation du volet aide sera accordée.

#### ➤ Mise en place sur l'ensemble du territoire des Combrailles d'un Centre de Ressources Territorial pour les personnes âgées (CRT) porté par le SSIAD à compter de mars 2025.

## AR Prefecture

063-256301375-20260128-DCS20260101-DE  
Reçu le 20/02/2026  
Publié le 20/02/2026

### 3 – Emprunt en cours

Les emprunts soldés et en cours sont liés au financement des aménagements réalisés sur le site du Manoir de Veygoux au cours des 25 dernières années.

#### Emprunt en cours

Emprunt de 545 000 € contracté en 2008 sur 20 ans, reste encore 3 années – 1 échéance annuelle de 41 188.60 € de 2026 à 2028

**L'encours (capital uniquement) restant de l'emprunt sera après paiement de l'échéance de 2026 de 76 803,98 € (37 502.01 + 39 301.97).**

2026 : capital 35 784.36 – intérêts 5 404.24

2027 : capital 37 502.01 – intérêts 3 686.59

2028 : capital 39 301.97 – intérêts 1 886.63

### 4 - Propositions d'évolution des cotisations pour 2026

#### Cotisations principales

En 2025, la cotisation principale était de 4,14 € par habitant, soit un produit de 198 645,48 €. Cette cotisation est versée par les Communautés de communes.

Proposition 2026 : appliquer une évolution de 1 % (*taux inflation 2025 INSEE en nov. 2025 sur 1 an : 0,9 %*), soit 4,18 € / habitant.

#### Cotisations informatiques

Ces cotisations visent, comme vu précédemment, à autofinancer les dépenses internes et externes du service informatique.

Aussi, l'évolution du budget de ce service impacte directement le montant de cotisations.

Pour 2025, deux faits majeurs ont fait évoluer à la hausse les montants de dépenses de ce budget :

- L'augmentation du montant de prestations relatives aux logiciels : en effet, les marchés avec Odyssée informatique et Berger-Levrault (Magnus) étant arrivés à terme le 31 décembre 2024, ont dû être renouvelés pour 4 ans. Des augmentations sont ainsi à prévoir. Le fait que ces marchés soient établis sur 4 ans implique nécessairement un effet de seuil lors de leurs renouvellements.
- Le développement du service avec la création d'un troisième poste de technicien informatique. Comme cela a été présenté lors du comité syndical du 18 décembre 2024, le service nécessite d'augmenter sa capacité d'ingénierie pour d'une part proposer des nouvelles prestations en particulier en matière de sécurité informatique, et d'autres parts pour assurer une organisation en binôme plus fiable et mieux susceptible de répondre à un objectif de continuité du service.

- Rappel budget 2024 : 205 936,57 €
- Rappel budget 2025 : 248 400 € (3<sup>ème</sup> poste sur 8 mois)

Au vu de la création du 3<sup>ème</sup> poste précité en cours d'année, l'augmentation du budget liée à cela a été proratisée en 2025. Pour 2026, le budget du service comprendra ce poste sur 12 mois. Le budget du service est donc à ce stade évalué à 265 000 € pour 2026.

## AR Prefecture

063-256301375-20260128-DCS20260101-DE

Recu le 20/02/2026

Publié le 20/02/2026

L'évolution du budget proposée est donc de 6,6 %. S'agissant des cotisations de chaque collectivité et établissement adhérent, ce taux représente une moyenne d'évolution, le mode de calcul des cotisations étant différencié entre les types de collectivités adhérentes, les types de prestations mises en place et les logiciels fournis.

### Cotisations Office de Tourisme des Combrailles

Ces cotisations sont calculées pour atteindre un produit de 249 112,70 €. Il est proposé de maintenir ce montant pour 2026. La répartition entre les 3 communautés de communes sera ensuite calculée en fonction des critères de répartition (nombre de nuitées déclarées en 2025 sur la base de données de la taxe de séjour, nombre d'habitants et potentiel fiscal).

### Participation temporaire relative à la révision du SCOT

Elle est établie à 1 € par habitant soit un produit de 47 780 € annuels.

## 5 – Plan d'actions pour 2026 :

### 1/ Contractualisation / LEADER :

| Actions                                                                                                                                        | Type de dépenses                                                  | Montants des dépenses                                                 | Recettes                                                                   | Reste à charge                                           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| Animation et gestion du programme LEADER Puy-de-Dôme 2023-2027 : portage de la cellule mutualisée d'animation et de gestion + Animation locale | Fonctionnement<br>Interne : 2,4 ETP<br>Externe :<br>communication | 120 000 € (inclus dans la masse salariale)<br>Communication : 6 750 € | LEADER 80 %<br>Participation des autres territoires sur cellule mutualisée | Cellule mutualisée : 4900€<br>Animation locale : 8 500 € |

### 2/ Actions en faveur de la santé :

| Actions                                          | Type de dépenses       | Montants dépenses                                                                                                                      | Recettes                                            | Reste à charge |
|--------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------|
| Portage des services SSIAD/SAD, ESA, PFAR et CRT | Principalement interne | Budgets votés en comité syndical du 30/10/2024<br>Actualisation du montant de la dotation selon les informations connues à cette date. | Dotation ARS (évaluation Budget 2026) : 2 549 087 € |                |

**AR Prefecture**

063-256301375-20260128-DCS20260101-DE  
Reçu le 20/02/2026  
Publié le 20/02/2026

| Actions                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Type de dépenses                                       | Montants dépenses externes | Recettes        | Reste à charge |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------|----------------|
| Animation, coordination du CLS, animation des réseaux SAD, ESMS et parentalité                                                                                                                                                                                                                                  | Fonctionnement Interne : coordinatrice santé (1 ETP)   |                            | ARS : 27 500 €  | 33 500 €       |
| Volet santé mentale du CLS : animation de la plateforme de coordination en santé mentale, animation réseau prévention du mal-être<br>Actions spécifiques (événement sur la prévention suicide, réalisation de supports d'informations)                                                                          | Fonctionnement Interne (1 ETP)<br>Externes sur actions |                            | ARS/LEADER      | 0 €            |
| Actions de prospection pour l'accueil de professionnels de santé : Participation salons, Week-ends accueil et temps d'accueil des internes, réalisation de vidéos...<br>Accueil de professionnels de santé : nouvelle stratégie de promotion et poursuite des week-ends découverte, participation aux salons... | Fonctionnement - Externe                               | 6 000 €                    | LEADER          | 1 200 €        |
| Mise en place et animation du club des pairs des professionnels de santé                                                                                                                                                                                                                                        | Fonctionnement - Externe                               | 31 200 €                   | LEADER          | 19 968 €       |
| Actions de prévention (santé sexuelle, addictions, formations PSSM)                                                                                                                                                                                                                                             | Fonctionnement – externe                               |                            | CPTS : 10 000 € | 0 €            |

## AR Prefecture

063-256301375-20260128-DCS20260101-DE

Recu le 20/02/2026

Publié le 20/02/2026

### 3/ Développement touristique :

| Actions                                                                                                                    | Type de dépenses                                                               | Montants dépenses externes               | Recettes                                                          | Reste à charge |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------|
| Contribution à l'Office de Tourisme des Combrailles                                                                        | Fonctionnement<br>Reversement contributions                                    | 249 112,72 €                             | Cotisations OTC                                                   |                |
| Collecte de la taxe de séjour                                                                                              | Fonctionnement                                                                 | 300 000 €                                | 300 000 €                                                         |                |
| Animation du Plan Avenir Montagne                                                                                          | Fonctionnement<br>Interne : un animateur (1 ETP)                               |                                          | FNADT :<br>41 160 € (1 <sup>er</sup> août 2025 – 31 juillet 2026) | 20 863,50€     |
| Maintenance curative annuelle des dispositifs de comptage                                                                  | Fonctionnement                                                                 | 3 000 €                                  |                                                                   | 3 000 €        |
| Renouvellement de la signalétique touristique du SMADC : RIS, panneaux patrimoine (Démontage, conception et pose panneaux) | Investissement<br>Opération en cours (débutée en 2025 et se prolonge sur 2026) | Montant total (2025-2026) :<br>138 739 € | CD63 et Leader : 80% HT                                           | 46 000 €       |
| Création de l'espace VTT :<br>Conception et pose des panneaux de départ de l'espace VTT                                    | Investissement (prévu en 2025, reporté en 2026)                                | 40 000 €                                 | Leader : 80% HT                                                   | 8 000 €        |
| Equipement VTT (bornes de recharge, bornes de réparation, racks à vélo sécurisés...)                                       |                                                                                | 50 000 €                                 | Région TRPN : 30%/LEADER                                          | 10 000 €       |
| Achat balisage Espace VTT + labélisation de l'Espace VTT                                                                   |                                                                                | 10 000 €                                 |                                                                   | 10 000 €       |
| Renouvellement de la signalétique de randonnée (panneaux de départ randonnée pédestre)                                     | Investissement                                                                 | 35 000 €                                 | Leader : 80% HT                                                   | 8 000 €        |

## AR Prefecture

063-256301375-20260128-DCS20260101-DE  
 Reçu le 20/02/2026  
 Publié le 20/02/2026

### 4/ Développement culturel

| Actions                                                                                                                                                                                                 | Type de dépenses                           | Montants dépenses externes                                                                                                                                             | Recettes                                                           | Reste à charge |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------|
| Poursuite des aides aux initiatives culturelles                                                                                                                                                         | Fonctionnement Subventions                 | 25 000 €                                                                                                                                                               | Budget général                                                     | 25 000 €       |
| Valorisation du patrimoine par l'organisation de onze visites guidées de mars à octobre 2026 à destination des habitants et des touristes dont trois résidences patrimoine dans trois nouveaux villages | Fonctionnement Externe                     | 7 500 €                                                                                                                                                                | Gratuité                                                           | 7 500 €        |
| Créations de contenus patrimoine et valorisations patrimoniales touristiques, ludiques et culturelles (totem SMADC et panneaux locaux)                                                                  | Fonctionnement Externe                     | 25 000 €                                                                                                                                                               | Leader : 20 000 €                                                  | 5 000 €        |
| Dispositif Comb'images 2025-2026 « paysages des Combrailles » (une cinquantaine d'établissements, 1 100 jeunes et 220 seniors)                                                                          | Fonctionnement Externes Internes (1/3 ETP) | Externe : 82 000 €<br>Interne : 20 000 €<br>(poste culture)<br><i>Pour info 15 000 € de dépenses couvertes le CD63, payées directement aux prestataires) - notifié</i> | DRAC : 52 000 € (notifié)<br>Conseil Régional : 10 000 € (notifié) | 20 000 €       |
| Créations artistiques autour de trois belvédères des Combrailles (Roche d'Agoux, Château Rocher et St Jacques d'Ambur)                                                                                  | Fonctionnement Externes Internes           | Externe : 40 000 € -<br>Interne : 3 000 €<br>(poste culture)                                                                                                           | Conseil Régional / Leader                                          | 1 000 €        |
| « Paysages intérieurs » avec deux équipes artistiques                                                                                                                                                   | Fonctionnement Externe                     | Externe : 14 940 €                                                                                                                                                     | Programme culture et santé                                         | 5 343 €        |
| Lettre d'information du réseau « Effervescences culturelles en Combrailles »                                                                                                                            | Fonctionnement Externe                     | 1 500 €                                                                                                                                                                |                                                                    |                |
| Animation de l'ensemble des opérations                                                                                                                                                                  | Fonctionnement Internes                    |                                                                                                                                                                        | LEADER                                                             |                |

# AR Prefecture

063-256301375-20260128-DCS20260101-DE

Recu le 20/02/2026

Public le 20/02/2026

## 5/ Environnement et gestion de l'eau :

| Actions                                                                                                                                                                                                                               | Type de dépenses                                                                                                                 | Montants dépenses externes | Recettes                             | Reste à charge |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------|----------------|
| Cellule d'animation du contrat territorial Sioule Andelot mutualisée avec les Communautés de communes                                                                                                                                 | Fonctionnement<br>Interne : Chargée de mission milieux aquatiques<br><i>Mise à l'étude d'un poste de coordinateur du contrat</i> | 52 800 €                   | AELB, CD63, Comcom : 100%            | 0              |
| Acquisition de matériels de terrain                                                                                                                                                                                                   | Petits matériels terrain (laser, bottes, matériel de mesures, matériel de chantier ...)                                          | 4 000€                     | AELB, CD63, Comcom 100%              | 0              |
| Organisation de journées techniques à destination des propriétaires riverains, 2 thématiques, 1/EPCI du CT Sioule Andelot (10 journées)<br>Gestion et entretien de la ripisylve, Abreuvement, Gestion forestière en milieux sensibles | Fonctionnement                                                                                                                   | 52 800 €                   | 50 % AELB, 20% CD63, 30% Comcom 100% | 0              |

# AR Prefecture

063-256301375-20260128-DCS20260101-DE

Recu le 20/02/2026

Publie le 20/02/2026

## 6/ Développement de l'agriculture

| Actions                                                                                                                                                               | Type de dépenses                                                                  | Montants dépenses externes | Recettes                        | Reste à charge |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------|----------------|
| Projet alimentaire territorial : Animation du PAT et du plans d'actions                                                                                               | Fonctionnement/Interne : Chargée de mission PAT et chargée de mission agriculture |                            | FEADER : 60% (base forfaitaire) | 11 000 €       |
| Accompagnements individuels des établissements de restauration collective                                                                                             | Fonctionnement/Externe (en                                                        | 9 600 €                    | FEADER (60 %)                   | 3 840 €        |
| Actions relatives à restauration collectives : Grande tablee 2026 Document de sensibilisation et d'information (pro RC et élus)                                       | Fonctionnement / Externe                                                          | 2 500 €                    | LEADER                          | 800 €          |
| Promotion des produits et des acteurs de l'alimentation (Vidéos promotion producteurs + recettes, Livret des recettes partagées dans les vidéos, Randos gourmande...) | Fonctionnement / Externe                                                          | 20 000 €                   | LEADER                          | 6 500 €        |
| Actions de promotion autour de la transmission                                                                                                                        | Fonctionnement / Externe                                                          | 7 500 €                    | LEADER                          | 2 500 €        |
| Casiers de producteurs des Combrailles (étude du projet)                                                                                                              | Fonctionnement/Interne Postes PAT                                                 |                            |                                 |                |

## AR Prefecture

### 7/ Actions en matière d'urbanisme et d'habitat :

Reçu le 20/02/2026

Publié le 20/02/2026

| Actions                                                                                                                                      | Type de dépenses                            | Montants dépenses externes                                       | Recettes                    | Reste à charge |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------|
| Animation de la démarche révision du SCOT, Accompagnement des collectivités dans la mise en place des documents d'urbanisme et leur révision | Chargé de mission SCOT                      |                                                                  |                             |                |
| Prestations externes pour la révision du SCOT (diagnostic, PAS, DOO)                                                                         | Investissement externe : prestation d'étude | Prestation globale de 398 433 € TTC<br>Pour 2026 : 105 000 € TTC | Etat – DGD<br>CD63 - Comcom |                |

### 8/ Service informatique :

| Actions                                                   | Type de dépenses                                                        | Montants dépenses externes | Recettes                  | Reste à charge |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------|
| Logiciels de gestion                                      | Fonctionnement /Investissement Externe (Odysée, Berger-Levrault)        | 90 000 €                   | Cotisations informatiques |                |
| Assistance aux utilisateurs                               | Fonctionnement Interne : Trois techniciens informatiques Soit 150 000 € |                            |                           |                |
| Maintenance/hébergement du portail cartographique X Map   | Fonctionnement Externe                                                  | 8 200 €                    |                           |                |
| Mises à jour des plans et matrices au portail XMap        | Investissement Externes                                                 | 3 000 €                    |                           |                |
| Plateforme de dématérialisation des marchés publics       | Fonctionnement Externe                                                  | 2 800 €                    |                           |                |
| Mission sécurité informatique (sauvegardes externalisées) | Externe                                                                 | 8000 €                     |                           |                |

# AR Prefecture

063-256301375-20260128-DCS20260101-DE

Recu le 20/02/2026  
Prise en compte le 20/02/2026

## 9/ Opérations et postes de dépenses d'ordre général (SMADC/SSIAD/ESA/PFAR/CRT)

| Actions                                                                                                                                                                    | Type de dépenses       | Montants dépenses externes                                                                                                                | Recettes                                    | Reste à charge                                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| Renouvellement ou acquisition de licences de maintenance informatiques diverses                                                                                            | Fonctionnement Externe | Adobe suite, Zoom, Userlock (3 ans), Alcatel Rainbow, Acronis , Office 365, With Secure (3 ans), Logiciel gestion des absences : 14 000 € |                                             | 17 500 €<br>Pour tous service sans logiciels congés |
| Equipement informatique pour les services du SMADC de la Maison des Combrailles :(3 postes, NAS de sauvegarde, 3 Firewalls pour 3 ans, écrans et petits matériels annexes) | Investissement Externe | 10 000 €                                                                                                                                  | CD 63 (50%)                                 | 5 000 €                                             |
| Maintenance, assistance, et hébergement du site internet www.combrailles.com                                                                                               | Fonctionnement Externe | 2 200 €                                                                                                                                   |                                             | 2 100 €                                             |
| Communication                                                                                                                                                              | Fonctionnement externe | Prestation communalisation : 24 096 €<br>Impression et conception documents : 13 130 €                                                    |                                             | 37 226 €                                            |
| Maîtrise d'œuvre et ingénierie pour l'extension et réaménagement de la Maison des Combrailles                                                                              | Investissement Externe | 71 430 € TTC sur la globalité du projet 2026 : 48 720 € TTC                                                                               | Demandes en cours de montage DETR, CD63, CR | En globalité : 26 786 €<br>2026 : 18 270 €          |
| Travaux d'extension et de réaménagement de la Maison des Combrailles                                                                                                       | Investissement Externe | 559 689 € HT (671 627,71 € TTC) sur la globalité du projet                                                                                | DETR, CD63, CR                              |                                                     |
| Equipement mobilier extension et réaménagement de la Maison des Combrailles                                                                                                | Investissement Externe | 75 000 € HT                                                                                                                               | CD63                                        | 37 500 €                                            |
| Prestation d'archivage                                                                                                                                                     | Fonctionnement externe | 15 000 € (Prévu en 2025 reporté en 2026)                                                                                                  |                                             | 15 000 €                                            |
| Formation du personnel                                                                                                                                                     | Fonctionnement Externe |                                                                                                                                           |                                             | 10 000 €                                            |

**AR Prefecture**

Quatre exposés, après avoir délibéré, le comité syndical, à l'unanimité,  
Reçu le 20/02/2026  
Publié le 20/02/2026

**PREND ACTE** : du débat d'orientation budgétaire 2026.

**DECIDE** : de procéder à l'augmentation du montant des cotisations principales des collectivités pour l'année 2026 de 1% qui sera ainsi fixé à 4,18 € par habitant.

**DECIDE** : de l'augmentation du budget du service informatique à 265 000 € sur une base annuelle, soit une augmentation moyenne de 6,6% par rapport à 2025.

**DECIDE** : le maintien du produit des cotisations à l'Office de Tourisme « Combrailles Auvergne Tourisme » à 249 112,70 €.

**DIT** : que les crédits afférents à l'ensemble des opérations citées seront prévus aux budgets primitifs 2026 correspondants, du SMAD des Combrailles, du SSIAD de l'ESA, de la PFAR et du CRT.

**AUTORISE** : le Président à signer tout document relatif à ces décisions.

Fait et délibéré les jours mois an que dessus, au registre sont les signatures.  
Pour copie conforme  
Certifiée exécutoire

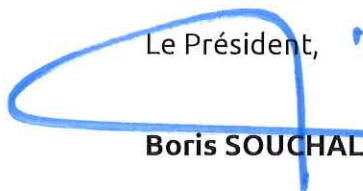
Le Secrétaire de séance,

Marc GIDEL



Le Président,

Boris SOUCHAL



# ASSEMBLEE GENERALE - DOB DU 28 JANVIER 2026

## A ST-GERVAIS-D'Auvergne

### Liste des Présents

#### AR Prefecture

063-256301375-20260128-DCS20260101-DE

Reçu le 20/02/2026

Publié le 20/02/2026

#### COMMUNES

#### DELEGUES PRESENTS

Ayat-sur-Sioule  
Beauregard-Vendon  
Blot-l'Eglise  
Briffons  
Champs  
Chapdes-Beaufort  
Charensat  
Combronde  
Condat-en-Combraille  
Davayat  
Espinasse  
Fernoël  
Giat  
Gouttières  
Herment  
Jozerand  
Landogne  
Lapeyrouse  
Lastic  
Les Ancizes Comps  
Lisseuil  
Marcillat  
Montaigut-en-Combraille  
Montel-de-Gelat  
Montfermy  
Pionsat  
Pontaumur  
Pouzol  
Prompsat  
Prondines  
Puy-Saint-Gulmier  
Queuille  
Roche d'Agoux  
Sainte-Christine  
Saint-Gal-sur-Sioule  
Saint-Georges-de-Mons  
Saint Gervais d'Auvergne  
Saint-Hilaire-de-Pionsat  
Saint-Hilaire-la-Croix  
Saint Maurice de Pionsat  
Saint-Myon  
Saint-Pardoux  
Saint-Priest-des-Champs  
Saint-Rémy-de-Blot  
Servant  
Teilhède  
Teilhet  
Tortebesse  
Vergheas  
Verneugheol  
Villossanges  
Youx  
Yssac-la-Tourette

Jean-Claude BELLARD  
Denis GEORGES  
Denis BARDEL  
Alain BOUSCAUD  
Guillaume CRISPYN  
Bernard COULANDON  
Marinette DOS SANTOS  
Alain ESPAGNOL  
Pascal MOUTON  
Dominique RUSSO  
Patricia ROSSIGNOL  
Pascal GAULON  
Dominique BARBARIN BADIÈRE  
Sébastien RICHARDOT  
Boris SOUCHAL  
Jean-Luc PORTE  
Claude COLLANGE  
Sabine MICHEL  
Francis BOUYOUX  
Didier MANUBY  
André BROMONT  
Bernard LESCURE  
René POUILLE  
Robert FAREJEUX  
Daniel CONDAT  
Jérôme GAUMET  
Charles CARRIAS  
Fabien AUGIER  
Hubert CHAPUT  
André MONNERON  
Cédric ROUGHEOL  
Stéphane CANUTO  
Laurence ORIOL  
Gérard COMBEAUD  
Charles SCHIETTEKATTE  
Maryse LEFOUR  
Jean-Claude GAILLARD  
Denis ASTRUC  
Sylvain LELIEVRE  
Daniel DIONNET  
Jérôme MEYNET  
Philippe MASSON  
Bernard FAVIER  
Michel AUBIGNAT  
Sylvain DURIN  
Olivier SURE  
Bernard DUVERGER  
Gilles BOULAY  
Gilles BERNARD  
Jean-Louis RICHIN  
Jean-Yves NEDELLEC  
Olivier GLOWACKI  
Alain FRADIER

#### COMMUNAUTES DE COMMUNES

#### DELEGUES PRESENTS

Chavanon Combrailles et Volcans

Janette VIALETTE-GIRAUD

|                                                                                                                             |                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| Combrailles Sioule et Morge                                                                                                 | Gérard VENEULT                                                        |
| Pays de Saint-Eloy                                                                                                          | Laurent DUMAS<br>Jean-Claude CAZEAU<br>Marc GIDEL                     |
| <div>AR Prefecture</div> <div>063-256301375 - 20260128 DCS20260101 DE<br/>Reçu le 20/02/2026<br/>Publié le 20/02/2026</div> |                                                                       |
| Canton de Saint-Eloy-les-Mines                                                                                              | <b>CONSEILLERS DÉPARTEMENTAUX PRESENTS</b>                            |
| Canton de Saint-Georges-de-Mons<br>Canton de Saint-Ours                                                                     | Jérôme GAUMET<br>Jocelyne LELONG<br>Grégory BONNET<br>Cédric ROUGHEOL |

### **Communes non représentées ou absence des délégués titulaire et suppléant :**

|                                      |                                      |
|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Ars-les-Favets (excusé)              | Biollet (excusé)                     |
| Bourg-Lastic                         | Bromont-Lamothe                      |
| Bussièrès p/Pionsat (excusée)        | Buxières-s/Montaigut (excusé)        |
| Charbonnières-les-Vieilles (excusée) | Châteauneuf-les-Bains (excusée)      |
| Cisternes-la-Forêt (excusé)          | Combrailles (excusé)                 |
| Durmignat                            | Gimeaux (excusée)                    |
| La Celle d'Auvergne (excusé)         | La Cellette (excusée)                |
| La Crouzille                         | La Goutelle (excusée)                |
| Le Quartier (excusée)                | Loubeyrat                            |
| Manzat                               | Menat (excusée)                      |
| Messeix                              | Miremont                             |
| Montcel (excusée)                    | Moureuille (excusée)                 |
| Neuf-Eglise                          | Pontgibaud (excusée)                 |
| Saint-Angel (excusé)                 | Saint-Avit (excusée)                 |
| Saint-Eloy les Mines                 | Saint-Etienne-des-Champs             |
| Saint-Germain-près-Herment           | Saint-Hilaire-les-Monges             |
| Saint-Jacques-d'Ambur (excusée)      | Saint-Julien-la-Geneste (excusé)     |
| Saint-Maigner                        | Saint-Pierre-le-Chastel (excusé)     |
| Saint-Quintin-sur-Sioule             | Sauret-Besserve (excusés)            |
| Saint-Sulpice                        | Sauvagnat (excusé – <b>POUVOIR</b> ) |
| Savennes (excusée)                   | Tralaigues                           |
| Virlet                               | Vitrac (excusé)                      |
| Voingt (excusé)                      |                                      |

### **Communautés de communes :**

Monsieur Frédéric SABY, excusé - **POUVOIR**  
 Madame Yannick BONY, excusée – **POUVOIR**  
 Monsieur Sébastien GUILLOT, excusé – **POUVOIR**  
 Monsieur Julien PERRIN, excusé – **POUVOIR**

### **Conseillers Départementaux excusés ou absents :**

Monsieur Bertrand BARRAUD, Représentant du Président Conseil Départemental du Puy-de-Dôme (excusé)  
 Madame Clémentine RAINEAU, Conseillère Départementale du Canton de Saint-Georges-de-Mons  
 Madame Audrey MANUBY, Conseillère Départementale du Canton de Saint-Ours (excusée)