

RAPPORT DE PRESENTATION

BUDGET SUPPLEMENTAIRE

2023

PREAMBULE

À la suite de l'adoption par l'assemblée délibérante des comptes administratifs 2022, le budget supplémentaire permet de :

- Inscrire les résultats cumulés antérieurs dans les budgets
- Prendre en compte l'affectation des résultats de fonctionnement vers la section d'investissement
- Proposer les nouveaux projets et ajustements budgétaires financés par ces résultats reportés, par des ressources fléchées ou par le dynamisme fiscal

Les budgets annexes qui ne présentaient pas un équilibre annuel sur chaque section ont été votés en décembre 2022 avec une reprise anticipée des résultats :

- ZA
- Patrimoine économique
- TEOM
- Assainissement collectif

Pour ces budgets, le budget supplémentaire ne reprendra pas les résultats déjà inscrits au budget primitif mais les réajustera et proposera l'affectation du résultat de fonctionnement vers l'investissement si nécessaire.

La recette fiscale notifiée au mois de mars permet de constater un dynamisme supérieur à celui prévu lors de la préparation des budgets primitifs.

Pour rappel, les bases fiscales habitation bénéficiaient d'une revalorisation mécanique de 7,1 % (inflation) et la fraction de TVA était fortement impactée par l'inflation et reprise économique avec une hausse annoncée en loi de finances 2023 de 5%.

Compte tenu des incertitudes sur la trajectoire fiscale des recettes entreprises et de la suppression progressive de la CVAE qui présenterait une diminution, le budget primitif n'avait pas prévu d'augmentation sur la CFE et la TASCOM.

In fine, la recette fiscale globale (impôt direct et compensations) présente un dynamisme plus favorable. La TEOM, les taxes foncières et les impôts de production sont tous impactés à la hausse sur ce budget supplémentaire.

Sur le budget principal, le ticket modérateur relatif à la suppression de la taxe d'habitation en 2020 n'a toujours pas été appliqué. Il sera proposé de reprendre partiellement la provision constituée à cet effet afin de financer des investissements, particulièrement la construction du gymnase de Brioux afin de minorer le montant à emprunter.

BUDGET PRINCIPAL

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Le réalisé de l'exercice 2022 présente un excédent de 1 310 830,60€. Le BS prévoit l'affectation de cet excédent ainsi qu'une part de l'excédent antérieur en section d'investissement (montant de 2 469 000 €). Ainsi, la reprise de résultat en fonctionnement est de 3 261 368€.

La section de fonctionnement du budget principal se décompose comme suit :

	DEPENSES DE FONCTIONNEMENT				
BUDGET PRINCIPAL	VOTE 2022	CA 2022	BP 2023	BS 2023	VOTE 2023
011 - Charges à caractère général	6 270 474,06 €	5 798 381,42 €	6 797 986,16 €	318 490,50 €	7 116 476,66 €
012 - Charges de personnel	14 373 933,44 €	14 352 513,90 €	15 616 459,00 €	71 803,99 €	15 688 262,99 €
014 - Atténuation de produits	7 415 374,00 €	5 877 312,00 €	7 247 505,00 €	809 440,00 €	8 056 945,00 €
65 - Autres charges de gestion courante	7 139 629,27 €	2 779 606,64 €	3 317 536,30 €	2 524 710,60 €	5 842 246,90 €
66 - Charges financières	404 705,93 €	355 573,23 €	434 099,94 €	30 000,00 €	464 099,94 €
67 - Charges exceptionnelles	152 447,04 €	108 538,62 €	82 760,00 €	11 300,00 €	94 060,00 €
68 - Dotation aux provisions	253 112,00 €	253 112,00 €	- €	42 333,00 €	42 333,00 €
042 - Opérations d'ordre entre sections	1 525 498,00 €	1 521 150,41 €	1 616 977,36 €	- €	1 616 977,36 €
023 - Virement section d'investissement	- €	- €	340 000,00 €	- €	340 000,00 €
TOTAL	37 535 173,74 €	31 046 188,22 €	35 453 323,76 €	3 808 078,09 €	39 261 401,85 €
	RECETTES DE FONCTIONNEMENT				
BUDGET PRINCIPAL	VOTE 2022	CA 2022	BP 2023	BS 2023	VOTE 2023
002 - Excédent reporté	4 419 537,49 €	- €	- €	3 261 368,09 €	3 261 368,09 €
013 - Atténuation de charges	203 109,00 €	236 442,40 €	155 000,00 €	- €	155 000,00 €
042 - Opérations d'ordre entre sections	486 268,00 €	410 947,78 €	517 609,21 €	37 485,00 €	555 094,21 €
70 - Produits des services	3 289 170,01 €	3 275 913,98 €	3 413 981,50 €	9 500,00 €	3 423 481,50 €
73 - Recettes fiscales	22 205 879,00 €	22 565 947,34 €	23 543 513,00 €	580 755,00 €	24 124 268,00 €
74 - Subventions et participations	5 170 937,24 €	5 150 259,17 €	5 082 058,05 €	371 436,00 €	5 453 494,05 €
75 - Autres produits de gestion courante	516 982,00 €	589 842,09 €	866 060,00 €	200,00 €	866 260,00 €
77 - Produits exceptionnels	79 189,00 €	109 554,06 €	8 000,00 €	27 334,00 €	35 334,00 €
78 - Reprise de provision	1 164 102,00 €	18 112,00 €	1 867 102,00 €	- 480 000,00 €	1 387 102,00 €
TOTAL	37 535 173,74 €	32 357 018,82 €	35 453 323,76 €	3 808 078,09 €	39 261 401,85 €
RESULTAT	- €	1 310 830,60 €	- €	- €	- €

Le montant total des dépenses et recettes nouvelles est de 3,8 M€. Au chapitre 65, est inscrit le montant qui correspond au surexcédent de 3,26 M€.

Pour une meilleure lecture, les montants sont arrondis à l'euro entier

I. LES DEPENSES

3 808 078 €

➤ CHAPITRE 011 – Charges à caractère général **318 490 €**

On trouve les dépenses principales suivantes :

- 38 602 € d'ajustement du budget attribué à l'éducation
- 98 358 € de complément de budget au développement économique dont de la réfection de voirie de ZA (43 600€) et des études supplémentaires (24 000€)
- 15 352 € de complément formation pour les formations professionnelles
- 19 655 € de prestations et ajustements téléphonies demandés par la DSI

- 101 809 € de complément de budget pour l'animation sportive notamment de la mise en conformité

➤ CHAPITRE 012 – Charges de personnel

71 804 €

Le détail est présenté plus haut dans le présent rapport.

Le montant pour chaque demande est proratisé en fonction des délais de mise en œuvre. La dépense totale nouvelle annualisée nette reconductible est de 248 900 €.

Les demandes couvrent :

- Des renforts non pérennes : RH, Apprenti communication externe, CAP cuisine et tuilage en cas de départ à la retraite
- L'ouverture de la piscine d'été de Lezay
- La création de postes dont : Contrôleur de gestion, collaborateur d'élus et gestionnaire carrière paie

Demandes arbitrales non reconductibles :

Postes	arbitrable - non	Direction		coût proratisé	année pleine
renfort RH carrière paie - 8 mois - cat C	arbitrable	DRH	Traitements	13 657,69 €	
			RIFSEEP	1 760,00 €	
			Charges pat	6 757,57 €	
			Total	22 175,27 €	
chargé de recrutement- cat B - rédacteur - 6 mois	arbitrable	DRH	Traitements	- €	
			RIFSEEP	- €	
			Charges pat	0,00 €	
			Total	- €	
tuilage départ en retraite chargé de mission service éducatif PAH - TC - assistant de conservation - 1 mois	arbitrable	DAT	Traitements	1 904,00 €	
			RIFSEEP	273,00 €	
			Charges pat	954,18 €	
			Total	3 131,18 €	0,00 €
apprenti Bac pro production graphique 2 ans à compter du 1/09/2023	Arbitrable	Communication externe	Traitement	4 180,03 €	4 180,03 €
			Charges patronales	127,49 €	127,49 €
			Total	4 307,52 €	4 307,52 €
CAP cuisine 2 ans à/c du 1/09/2023	Arbitrable	Education	Traitement	4 180,03 €	4 180,03 €
			Charges patronales	127,49 €	127,49 €
			Total	4 307,52 €	4 307,52 €
stagiaire - 2 mois	Arbitrable	communication externe	Traitement	4 435,01 €	4 435,01 €
			Charges patronales	135,27 €	
			Total	4 570,27 €	
				38 619,24 €	8 742,52 €

Demandes arbitrales reconductibles validées :

Postes	Direction		coût proratisé	année pleine
contrôleur de gestion - cat A - TC - 4 mois	direction générale	Traitements	11 737,08 €	35 211,24 €
		RIFSEEP	2 744,33 €	8 233,00 €
		Charges pat	5 864,91 €	17 594,73 €
		Total	20 346,32 €	61 038,97 €
gestionnaire carrière paie - 4 mois - TC - cat B	DRH	Traitements	8 051,05 €	24 153,16 €
		RIFSEEP	864,00 €	2 592,00 €
		Charges pat	3 972,11 €	11 916,34 €
		Total	12 887,17 €	38 661,51 €
Augmentation tps de travail CONCERTO Passage de 0,7 à 1 ETP	Education	Traitements	3 375,34 €	6 750,68 €
		RIFSEEP	465,43 €	930,86 €
		Charges pat	1 661,32 €	3 322,65 €
		Total	5 502,09 €	11 004,19 €
collaborateur d'élus - 4 mois - TC - cat A	direction générale	Traitements	13 502,49 €	40 507,48 €
		RIFSEEP	5 000,00 €	15 000,00 €
		Charges pat	7 909,82 €	24 328,93 €
		Total	26 412,31 €	79 836,40 €
			65 147,90 €	190 541,07 €

➤ **CHAPITRE 65 - Autres charges de gestion courante**

2 524 711 €

Le surexcédent de la section de fonctionnement figure sur ce chapitre à hauteur de 3 261 368€.

Les demandes nouvelles portent notamment sur :

- L'augmentation de la subvention d'équilibre du budget réseau de chaleur à hauteur de 38 000 €
- La diminution de la contribution au SDIS suite au détransfert de cette compétence - 751 600 €
- 48 479 € de subventions supplémentaires (et - 84 000 € de double inscription au BP par le dév éco)
- 1 740 € de licences informatiques suite à l'achat de matériel informatique qui figure en investissement sur ce BS

➤ **CHAPITRE 014 - Atténuations de produits**

809 440 €

Il s'agit des dépenses supplémentaires suivantes :

- Attribution de compensation : + 730 000€ à la suite du détransfert du SDIS
- Régularisation d'un trop perçu de fraction de TVA en 2022 de 78 440 €
- Reversement IFER réajusté à hauteur de + 1 000€

➤ **CHAPITRE 66 - Charges financières**

30 000 €

➤ **CHAPITRE 67 - Charges exceptionnelles**

11 300 €

➤ **CHAPITRE 68 - Dotations aux provisions**

42 333 €

Cette somme correspond à un montant de dépréciation des comptes de tiers sur impayés supérieurs à 2 ans.

II. LES RECETTES

3 808 078 €

(Dont excédent reporté : 3 261 368 €)

➤ **CHAPITRE 70 - Produits des services**

9 500 €

Il s'agit là de la recette supplémentaire attendue suite à :

- L'ouverture de la piscine de Lezay + 5 000€
- Contribution services communs CIAS + 3 000€
- Remboursement PVD : 1 500€

➤ **CHAPITRE 73 – Recettes fiscales**

Ce montant correspond aux évolutions suivantes par rapport aux inscriptions faites au budget primitif :

- Impôts directs (THRS, foncier et CFE) + 197 809 €
- FPIC – 14 936 €
- TASCOT + 36 639 €
- IFR + 78 870 €
- Fraction TVA (compensation TH) + 179 277 €
- CVAE + 116 696 €
- AC -13 600 €

➤ **CHAPITRE 74 – Subventions et participations** **371 436 €**

Les recettes supplémentaires suivantes sont inscrites :

- Compensations fiscales + 303 707 €
- DGF : -16 327 €
- FCTVA en fonctionnement + 23 860 €
- Fonds de concours gymnase Brioux + 21 760 €

➤ **CHAPITRE 75 – Autres produits de gestion courante** **200 €**

➤ **CHAPITRE 77 – Produits exceptionnels** **27 334 €**

L'assurance protection juridique prend en charge 50% des procédures d'huissier dans le cadre des contentieux.

➤ **CHAPITRE 78 – Reprise sur provisions** **- 480 000 €**

Ce montant correspond à la suppression de la reprise partielle de la provision pour le projet de territoire inscrite au budget primitif 2023.

➤ **CHAPITRE 042 – Opérations d'ordre** **37 485 €**

Le BS propose de valoriser en investissement les prestations intellectuelles réalisées en interne pour le suivi de chantier, assistance à maîtrise d'ouvrage, études de faisabilité/programmation... et les travaux en régie de la direction de l'animation sportive. La dépense correspondante figure au chapitre 040 en investissement.

SECTION D'INVESTISSEMENT

Le résultat de l'exercice de la section d'investissement en 2022 présente un déficit de 3 348 269.10 €.

Les restes à réaliser reportés sur l'exercice 2023 se montent à

- 718 089,13 € en dépenses
- 209 418,54 € en recettes
- Soit un solde de dépenses nettes de 508 670,59 €

DEPENSES D'INVESTISSEMENT					
BUDGET PRINCIPAL	VOTE 2022	CA 2022	BP 2023	BS 2023	VOTE 2023
001 - Déficit reporté	- €		- €	401 231,67 €	401 231,67 €
13 - Subv équipement	35 169,00 €	35 169,00 €	- €	- €	- €
16 - Emprunts et dettes	6 727 480,00 €	6 723 201,68 €	1 156 950,00 €	8 000,00 €	1 164 950,00 €
20 - Immobilisations incorporelles	1 355 805,03 €	541 332,99 €	847 516,46 €	268 846,16 €	1 116 362,62 €
204 - Subventions d'équipement versées	117 710,00 €	30 006,37 €	110 010,00 €	19 936,44 €	129 946,44 €
21 - Immobilisations corporelles	2 824 462,42 €	1 551 137,90 €	1 180 979,75 €	876 287,91 €	2 057 267,66 €
23 - Immobilisations en cours	3 089 930,98 €	2 113 410,86 €	439 668,20 €	10 024,79 €	449 692,99 €
040 - Opérations d'ordre entre sections	486 268,00 €	410 947,78 €	517 609,21 €	37 485,00 €	555 094,21 €
041 - Opérations d'ordre section invst	997 450,00 €	785 677,63 €	267 000,00 €	59 000,00 €	326 000,00 €
TOTAL	15 634 275,43 €	12 190 884,21 €	4 519 733,62 €	1 680 811,97 €	6 200 545,59 €
RESTES A REALISER		718 089,13 €			
RECETTES D'INVESTISSEMENT					
BUDGET PRINCIPAL	VOTE 2022	CA 2022	BP 2023	BS 2023	VOTE 2023
001 - Excédent reporté	2 947 037,43 €		- €		- €
021 - Virement section fonctionnement	- €		340 000,00 €	- €	340 000,00 €
024 - Produit des cessions d'actif	8 000,00 €		- €	99 000,00 €	99 000,00 €
040 - Opérations d'ordre entre sections	1 525 498,00 €	1 521 150,41 €	1 616 977,36 €	- €	1 616 977,36 €
041 - Opérations d'ordre section invst	997 450,00 €	785 677,63 €	267 000,00 €	59 000,00 €	326 000,00 €
10 - Dotations - FCTVA	1 538 914,82 €	1 352 812,64 €	551 956,87 €	93 028,00 €	644 984,87 €
10 - 1068 Excédent de fonctionnement reporté	578 118,00 €	578 118,00 €	340 000,00 €	2 129 000,00 €	2 469 000,00 €
13 - Subventions d'équipement perçues	1 928 013,94 €	1 351 326,34 €	401 678,77 €	302 904,59 €	704 583,36 €
16 - Emprunts et dettes	6 111 243,24 €	3 252 371,00 €	1 002 120,62 €	- 1 002 120,62 €	- €
21 - Immobilisations corporelles	- €	1 159,09 €	- €	- €	- €
TOTAL	15 634 275,43 €	8 842 615,11 €	4 519 733,62 €	1 680 811,97 €	6 200 545,59 €
RESULTAT	- €	3 348 269,10 €	- €	- €	- €
RESTES A REALISER		209 418,54 €			

La section d'investissement bénéficie d'une affectation du résultat de fonctionnement 2022 à hauteur de 2 469 000 €.

Les demandes globales présentées au budget supplémentaire se montent à 1 279 590 € en dépenses et 1 680 812 € en recettes.

I. LES DEPENSES

1 680 812 €

(Dont déficit reporté 401 231,67 €)

➤ CHAPITRE 16 – Emprunts et dettes

8 000 €

Il convient d'inscrire :

- Le remboursement des cautions liées aux locations du patrimoine privé à hauteur de 3 000 €
- Le remboursement du capital de la dette suite à l'augmentation du taux du livret A + 5 000 €

➤ CHAPITRE 20 – Immobilisations incorporelles

268 846 €

Les restes à réaliser reportés sur 2023 pour ce chapitre s'élèvent à 101 436 €.

Les demandes nouvelles portent sur les projets suivants :

- Création d'un site internet
- Etude pré-opérationnelle OPAH
- Etude site DPGD
- Etude développement parc photovoltaïque
- Etude cuisine centrale

➤ **CHAPITRE 204 – Subventions d'équipement versées** **19 936 €**

Les restes à réaliser reportés sur 2023 pour ce chapitre s'élèvent à 12 136 €.

La mise en œuvre de la stratégie d'attractivité économique et touristique continue par l'attribution d'aides à l'immobilier à destination de la filière agricole et à hauteur de 7 800 €.

➤ **CHAPITRE 21 – Immobilisations corporelles** **876 288 €**

Les restes à réaliser reportés sur 2023 pour ce chapitre s'élèvent à 594 492 €.

On note les inscriptions principales suivantes :

- Remplacement de chaudières et travaux d'isolation sur bâtiments communautaires : 84 000 €
- Construction centrale photovoltaïque au Pôle Tourisme : 16 000 €
- Travaux piscines : 40 500 €
- Matériel informatique : 64 923 €

➤ **CHAPITRE 23 – Immobilisations en cours** **10 025 €**

Les restes à réaliser reportés en 2023 pour ce chapitre s'élèvent à 10 025 €.

➤ **CHAPITRE 040 – Opérations d'ordre entre sections** **37 485 €**

Voir 042 section de fonctionnement

➤ **CHAPITRE 041 – Opérations d'ordre section invest** **59 000 €**

Cela concerne des opérations patrimoniales.

II. LES RECETTES **1 680 812 €**

Le montant des restes à réaliser en recettes à reporter sur 2023 s'élève à 209 419 €.

Pour le budget supplémentaire, on trouve :

- L'affectation du résultat de fonctionnement de 2 469 000 € (340 000€ avaient déjà été inscrits au BP)
- Le montant du FCTVA complémentaire correspondant aux inscriptions proposées au BS pour 93 028 €
- Le produit des ventes du parc locatif pour 99 000 €
- Des opérations patrimoniales pour 59 000€
- Un virement de la section de fonctionnement afin d'équilibrer la section d'investissement
- Les subventions fléchées pour les projets inscrits :
 - ❖ AP zones humides 62 986 €
 - ❖ AP/CP Pack scolaire 30 500 €

BUDGETS ANNEXES

BUDGET ANNEXE 15001 – ZONES D'ACTIVITES

Les résultats cumulés au 31/12/2022 avaient été repris par anticipation.

Le BS 2022 se présente donc ainsi :

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT				
ZONES D'ACTIVITES	VOTE 2022	CA 2022	BP 2023	BS 2023
011 - Charges à caractère général	279 912,00 €	48 648,49 €	346 150,00 €	
65 - Autres charges de gestion courante	15,00 €	14,73 €		
66 - Charges financières	24 956,45 €	24 947,16 €	21 496,38 €	
67 - Charges exceptionnelles	10 745,00 €	10 745,00 €		
042 - Opérations d'ordre entre sections	5 767 783,39 €	5 188 379,13 €	6 441 624,83 €	- 184 000,00 €
043 - Opérations d'ordre à l'int section	24 956,45 €	24 947,16 €	21 496,38 €	
023 - Virement section d'investissement	845 668,62 €	- €		
TOTAL	6 954 036,91 €	5 297 681,67 €	6 830 767,59 €	- 184 000,00 €
RECETTES DE FONCTIONNEMENT				
ZONES D'ACTIVITES	VOTE 2022	CA 2022	BP 2023	BS 2023
002 - Excédent reporté	647 797,62 €	- €	647 797,62 €	
042 - Opérations d'ordre entre sections	6 042 651,84 €	5 265 624,51 €	5 661 473,59 €	- €
043 - Opérations d'ordre à l'int section	24 956,45 €	24 947,16 €	21 496,38 €	
70 - Produits des services	238 631,00 €	7 110,00 €	500 000,00 €	- 184 000,00 €
TOTAL	6 954 036,91 €	5 297 681,67 €	6 830 767,59 €	- 184 000,00 €
RESULTAT	- €	- €	- €	- €

Une diminution des recettes relatives aux ventes de parcelles a été inscrite à hauteur de - 184 000 €.

Afin d'équilibrer la section d'investissement, il est proposé d'augmenter l'inscription initiale au chapitre 16 de 148 687 €.

DEPENSES D'INVESTISSEMENT				
ZONES D'ACTIVITES	VOTE 2022	CA 2022	BP 2023	BS 2023
001 - Déficit reporté	2 064 138,27 €	- €	2 283 770,68 €	- 35 312,70 €
16 - Emprunts et dettes	107 085,00 €	107 074,33 €	109 500,00 €	
040 - Opérations d'ordre entre sections	6 042 651,84 €	5 265 624,51 €	5 661 473,59 €	- €
TOTAL	8 213 875,11 €	5 372 698,84 €	8 054 744,27 €	- 35 312,70 €
RECETTES D'INVESTISSEMENT				
ZONES D'ACTIVITES	VOTE 2022	CA 2022	BP 2023	BS 2023
021 - Virement section fonctionnement	845 668,62 €	- €		
040 - Opérations d'ordre entre sections	5 767 783,39 €	5 188 379,13 €	6 441 624,83 €	- 184 000,00 €
16 - Emprunts et dettes	1 600 423,10 €	- €	1 613 119,44 €	148 687,30 €
TOTAL	8 213 875,11 €	5 188 379,13 €	8 054 744,27 €	- 35 312,70 €
RESULTAT	- €	- 184 319,71 €	- €	0,00 €

BUDGET ANNEXE 15002 - PATRIMOINE ECONOMIQUE

Les résultats cumulés au 31/12/2022 avaient été repris par anticipation.

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT				
PATRIMOINE ECONOMIQUE	VOTE 2022	CA 2022	BP 2023	BS 2023
011 - Charges à caractère général	237 700,00 €	96 266,30 €	160 200,00 €	3 560,00 €
65 - Autres charges de gestion courante	40 000,00 €	33 407,98 €	30 378,33 €	5 430,00 €
66 - Charges financières	23 867,51 €	23 867,51 €	21 999,76 €	1 500,00 €
67 - Charges exceptionnelles	17 400,00 €	11 983,82 €	7 000,00 €	7 000,00 €
68 - Provision pour risques et charges			- €	892,00 €
042 - Opérations d'ordre entre sections	266 685,00 €	367 610,19 €	264 277,99 €	
TOTAL	585 652,51	533 135,80 €	483 856,08 €	18 382,00 €
RECETTES DE FONCTIONNEMENT				
PATRIMOINE ECONOMIQUE	VOTE 2022	CA 2022	BP 2023	BS 2023
002 - Excédent reporté	33 609,41 €		- €	
042 - Opérations d'ordre entre sections	98 273,00 €	98 271,08 €	98 271,08 €	
70 - Produits des services	4 500,00 €	5 900,00 €	20 800,00 €	
75 - Autres produits de gestion courante	449 270,10 €	289 308,51 €	364 785,00 €	18 382,00 €
77 - Produits exceptionnels	- €	106 046,80 €	- €	
TOTAL	585 652,51	499 526,39 €	483 856,08 €	18 382,00 €
RESULTAT	-	- 33 609,41 €	- €	- €

En dépenses, des remises gracieuses ont été prévues à la suite de problèmes de chauffage dans certains bâtiments. Ont été également ajoutés des honoraires de gestion des bâtiments et une augmentation des intérêts d'emprunts par suite de l'augmentation du taux du Livret A.

Des recettes de loyer supplémentaires ont été inscrites (régularisation).

Les restes à réaliser reportés sur l'exercice 2023 se montent à :

- 22 438,46 € en dépenses

DEPENSES D'INVESTISSEMENT					
PATRIMOINE ECONOMIQUE	CA 2021	VOTE 2022	CA 2022	BP 2023	BS 2023
16 - Emprunts et dettes	147 902,88 €	153 915,00 €	149 883,75 €	156 300,00 €	
20 - Immobilisations incorporelles		20 000,00 €		6 000,00 €	25 689,46 €
21 - Immobilisations corporelles		74 387,89 €		97 000,00 €	100 000,00 €
040 - Opérations d'ordre entre sections	98 271,08 €	98 273,00 €	98 271,08 €	98 271,08 €	
TOTAL	246 173,96 €	346 575,89 €	248 154,83 €	357 571,08 €	125 689,46 €
RESTES A REALISER			22 438,46 €		
RECETTES D'INVESTISSEMENT					
PATRIMOINE ECONOMIQUE	CA 2021	VOTE 2022	CA 2022	BP 2023	BS 2023
001 - Excédent reporté		75 890,89 €		71 096,79 €	125 689,46 €
040 - Opérations d'ordre entre sections	302 614,53 €	266 685,00 €	367 610,19 €	264 277,99 €	
16 - Emprunts et dettes	1 215,00 €	4 000,00 €	1 440,00 €	22 196,30 €	
TOTAL	303 829,53 €	346 575,89 €	369 050,19 €	357 571,08 €	125 689,46 €
RESULTAT	57 655,57 €	- €	120 895,36 €	- €	- €

BUDGET ANNEXE 15004 – TEOM

Les résultats cumulés au 31/12/2022 avaient été repris par anticipation.

I. FONCTIONNEMENT

	DEPENSES DE FONCTIONNEMENT			
TEOM	VOTE 2022	CA 2022	BP 2023	BS 2023
011 - Charges à caractère général	2 005 102,00 €	1 857 301,05 €	2 226 790,00 €	298 212,00 €
012 - Charges de personnel	2 605 657,10 €	2 604 960,23 €	2 653 094,50 €	15 120,00 €
65 - Autres charges de gestion courante	2 517 210,05 €	1 818 456,47 €	1 925 063,19 €	1 364 603,10 €
66 - Charges financières	14 538,65 €	13 933,65 €	11 770,38 €	- €
67 - Charges exceptionnelles	38 500,00 €	30 430,99 €	3 000,00 €	1 000,00 €
68 - Provision pour risques et charges	- €	- €	- €	7 344,00 €
042 - Opérations d'ordre entre sections	426 548,00 €	962 824,92 €	548 042,82 €	- €
023 - Virement section d'investissement	- €	- €	- €	- €
TOTAL	7 607 555,80	7 287 907,31 €	7 367 760,89 €	1 686 279,10 €
	RECETTES DE FONCTIONNEMENT			
TEOM	VOTE 2022	CA 2022	BP 2023	BS 2023
002 - Excédent reporté	1 477 907,80 €	-	788 526,89 €	148 792,10 €
013 - Atténuation de charges	48 900,00 €	49 684,64 €	32 900,00 €	- €
042 - Opérations d'ordre entre sections	36 909,00 €	257 558,68 €	38 138,00 €	- €
70 - Produits des services	688 085,00 €	825 061,33 €	882 265,00 €	117 000,00 €
73 - Recettes fiscales	4 596 186,00 €	4 617 264,00 €	4 871 958,00 €	1 377 887,00 €
74 - Subventions et participations	754 268,00 €	668 490,96 €	747 973,00 €	40 000,00 €
75 - Autres produits de gestion courante	1 300,00 €	8 065,94 €	3 000,00 €	- €
77 - Produits exceptionnels	4 000,00 €	321 192,95 €	3 000,00 €	2 600,00 €
TOTAL	7 607 555,80 €	6 747 318,50 €	7 367 760,89 €	1 686 279,10 €
RESULTAT	- €	- 540 588,81 €	- €	- €

Au chapitre 011, le BS de la section de fonctionnement de la TEOM prévoit :

- La hausse du coût du tri dans les nouveaux marchés
- Un budget complémentaire sur les honoraires de contrôle des déchetteries
- Un complément de budget pour les vêtements de travail
- La hausse du montant du CDG
- Une provision pour risque d'impayés

Chapitre 012 :

Budget TEOM

Poste	Arbitrable/ Non arbitrable	Reconductible / Non reconductible		cout année pleine	cout proratisé
remplacement d'un ripeur (inapte à la collecte) - 0,45 ETP - AT - 6 mois	non arbitrable	reconductible	Traitements	8 679,45 €	4 339,73 €
			RIFSEEP	648,00 €	324,00 €
			Charges patronales	4 244,50 €	2 122,25 €
			Total	13 571,95 €	6 785,98 €

En recette, on note l'augmentation au chapitre 70 du produit de la revente de matériaux.

La recette fiscale est revue à la hausse par suite de la notification des bases de l'année et l'augmentation du taux de TEOM.

II. INVESTISSEMENT

DEPENSES D'INVESTISSEMENT				
TEOM	VOTE 2022	CA 2022	BP 2023	BS 2023
16 - Emprunts et dettes	312 140,00 €	283 700,09 €	313 400,00 €	- €
20 - Immobilisations incorporelles	152 640,00 €	38 656,58 €	71 130,00 €	75 301,93 €
21 - Immobilisations corporelles	2 709 151,67 €	1 177 836,28 €	940 600,00 €	645 212,81 €
23 - Immobilisations en cours	1 066 309,53 €	73 505,06 €	1 828 472,09 €	- 183 679,44 €
27 - Immobilisations financières	26 017,00 €	26 016,50 €	- €	- €
040 - Opérations d'ordre entre sections	36 909,00 €	257 558,68 €	38 138,00 €	- €
041 - Opérations d'ordre section invst	32 000,00 €	28 719,16 €	5 000,00 €	- €
TOTAL	4 335 167,20 €	1 885 992,35 €	3 196 740,09 €	536 835,30 €
RESTES A REALISER		678 513,95 €		
RECETTES D'INVESTISSEMENT				
TEOM	VOTE 2022	CA 2022	BP 2023	BS 2023
001 - Excédent reporté	658 597,94 €		316 699,25 €	681 599,30 €
024 - Produits des cessions d'immos	295 000,00 €		- €	- €
040 - Opérations d'ordre entre sections	426 548,00 €	962 824,92 €	548 042,82 €	- €
041 - Opérations d'ordre section invst	32 000,00 €	28 719,16 €	5 000,00 €	- €
10 - Dotations	618 701,67 €	144 144,29 €	542 898,02 €	- €
10 - 1068 Excédent de fonctionnement reporté	310 004,59 €	310 004,59 €	- €	11 401,00 €
13 - Subventions d'équipement perçues	184 315,00 €		244 100,00 €	- 156 165,00 €
16 - Emprunts et dettes	1 810 000,00 €	780 000,00 €	1 540 000,00 €	- €
TOTAL	4 335 167,20 €	2 225 692,96 €	3 196 740,09 €	536 835,30 €
RESULTAT	- €	339 700,61 €	- €	- €
RESTES A REALISER		25 578,00 €		

Les résultats cumulés au 31/12/2022 avaient été repris par anticipation. Les restes à réaliser reportés sur l'exercice 2023 se montent à :

- 678 513,95 € en dépenses
- 25 578,00 € en recettes
- Soit un solde de dépenses nettes de 652 935,95 €

Ce BS porte peu de dépenses nouvelles.

Un complément d'étude biodéchet, du matériel, des colonnes de tri, un portail coulissant et de la vidéoprotection sont inscrits.

En recette, une subvention CITEO pour la densification des PAV de 27 057€ est inscrite ainsi que du FCTVA à hauteur de 11 401€. Également, une diminution de recette concernant la subvention pour la déchèterie de Lezay de 208 000 €.

BUDGET ANNEXE 15007 – ASSAINISSEMENT COLLECTIF

Les résultats cumulés au 31/12/2022 avaient été repris par anticipation.

I. FONCTIONNEMENT

SPAC	DEPENSES DE FONCTIONNEMENT			
	VOTE 2022	CA 2022	BP 2023	BS 2023
011 - Charges à caractère général	922 473,00 €	859 291,49 €	1 101 880,00 €	- 46 511,00 €
012 - Charges de personnel	1 138 190,00 €	1 044 734,40 €	1 288 718,35 €	1 640,00 €
014 - Atténuation de produits	217 000,00 €	167 839,00 €	242 788,00 €	- €
65 - Autres charges de gestion courante	980 849,15 €	20 340,84 €	672 967,54 €	72 860,19 €
66 - Charges financières	155 893,35 €	155 812,00 €	140 816,95 €	3 900,00 €
67 - Charges exceptionnelles	45 061,00 €	41 261,14 €	32 200,00 €	- €
68 - Provision pour risques et charges				28 660,00 €
042 - Opérations d'ordre entre sections	1 160 909,00 €	1 160 899,09 €	1 195 701,76 €	- €
023 - Virement section d'investissement	- €		- €	- €
TOTAL	4 620 375,50	3 450 177,96 €	4 675 072,60 €	60 549,19 €
SPAC	RECETTES DE FONCTIONNEMENT			
	VOTE 2022	CA 2022	BP 2023	BS 2023
002 - Excédent reporté	961 220,20 €	- €	1 050 900,00 €	- 499,07 €
013 - Atténuation de charges	2 900,00 €	2 641,29 €	1 500,00 €	- €
042 - Opérations d'ordre entre sections	401 383,00 €	401 198,92 €	435 437,23 €	- €
70 - Produits des services	3 122 597,00 €	3 014 490,31 €	3 095 889,00 €	- €
74 - Subventions et participations	93 000,00 €	68 964,35 €	3 004,00 €	- €
75 - Autres produits de gestion courante	6 000,00 €	7 072,56 €	7 700,00 €	- €
76 - Produits financiers	- €	- €	- €	- €
77 - Produits exceptionnels	33 275,30 €	44 991,26 €	80 642,37 €	61 048,26 €
TOTAL	4 620 375,50	3 539 358,69 €	4 675 072,60 €	60 549,19 €
RESULTAT	-	89 180,73 €	- €	0,00 €

Les dépenses nouvelles inscrites au BS portent sur :

- Un contrat d'entretien de vêtements de travail
- La suppression du coût du chaulage des boues
- Une étude sur les rejets de la STEP de Lezay
- Des frais d'assurance VAM et RC
- Les coûts de fonctionnement informatiques qui découlent de la mise en place de la télégestion
- Une provision pour risque d'impayés

Figure en recette la reprise des excédents des communes de Vernoux et Périgné.

II. INVESTISSEMENT

Les résultats cumulés au 31/12/2022 avaient été repris par anticipation. Les restes à réaliser reportés sur l'exercice 2023 se montent à :

- 571 434,36 € en dépenses

DEPENSES D'INVESTISSEMENT				
SPAC	VOTE 2022	CA 2022	BP 2023	BS 2023
10 - Dotations	20 269,57 €	20 269,57 €	- €	- €
16 - Emprunts et dettes	485 730,00 €	485 285,88 €	1 983 450,00 €	39 000,00 €
20 - Immobilisations incorporelles	435 848,41 €	40 273,27 €	150 383,00 €	233 257,16 €
21 - Immobilisations corporelles	753 053,75 €	176 123,27 €	320 528,33 €	65 088,40 €
23 - Immobilisations en cours	3 832 238,50 €	859 655,57 €	2 331 658,00 €	513 456,47 €
040 - Opérations d'ordre entre sections	401 383,00 €	401 198,92 €	435 437,23 €	- €
041 - Opérations d'ordre section invst	27 080,00 €	19 132,33 €	41 000,00 €	- €
TOTAL	5 955 603,23	2 001 938,81 €	5 262 456,56 €	850 802,03 €
RESTES A REALISER		571 434,36 €		
RECETTES D'INVESTISSEMENT				
SPAC	VOTE 2022	CA 2022	BP 2023	BS 2023
001 - Excédent reporté	1 594 554,80 €		1 187 554,80 €	489 119,40 €
040 - Opérations d'ordre entre sections	1 160 909,00 €	1 160 899,09 €	1 195 701,76 €	- €
041 - Opérations d'ordre section invst	27 080,00 €	19 132,33 €	41 000,00 €	- €
10 - Dotations	- €		- €	10 663,34 €
13 - Subventions d'équipement perçues	947 446,21 €	904 026,79 €	1 264 200,00 €	- €
16 - Emprunts et dettes	2 225 613,22 €		1 574 000,00 €	351 019,29 €
TOTAL	5 955 603,23	2 084 058,21 €	5 262 456,56 €	850 802,03 €
RESULTAT	-	82 119,40 €	- €	- €
RESTES A REALISER				

Les inscriptions au BS portent notamment sur des travaux de réseaux à Mougon, Sauzé-Vaussais et Brioux, l'acquisition de préleveurs portatifs, la sécurisation de STEP.

Des études sont également inscrites à hauteur de 170 000€ dont gestion des boues et la création d'une autorisation de programme concernant le zonage assainissement.

La reprise des excédents d'investissement des communes de Vernoux et Périgné figure en recette.

BUDGET ANNEXE 15010 - ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF

Le BS vise à reprendre les excédents reportés, aucune demande nouvelle par rapport au budget primitif mis à part une provision pour risque d'impayés.

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT				
SPANC	VOTE 2022	CA 2022	BP 2023	BS 2023
011 - Charges à caractère général	109 556,00 €	102 652,95 €	239 114,00 €	500,00 €
012 - Charges de personnel	175 588,00 €	175 258,23 €	214 018,03 €	
65 - Autres charges de gestion courante	18 348,95 €	297,06 €	5 057,40 €	34 309,72 €
67 - Charges exceptionnelles	54 500,00 €	26 747,80 €	4 000,00 €	
68 - Provision pour risques et charges				1 186,00 €
042 - Opérations d'ordre entre sections	21 527,00 €	21 526,04 €	18 621,09 €	
TOTAL	379 519,95 €	326 482,08 €	480 810,52 €	35 995,72 €

RECETTES DE FONCTIONNEMENT				
SPANC	VOTE 2022	CA 2022	BP 2023	BS 2023
002 - Excédent reporté	89 660,95 €		- €	35 995,72 €
042 - Opérations d'ordre entre sections	10 875,00 €	10 875,00 €	10 877,52 €	
70 - Produits des services	179 970,00 €	193 884,40 €	383 293,00 €	
74 - Subventions et participations	37 094,00 €	8 434,45 €	- €	
77 - Produits exceptionnels	61 920,00 €	59 623,00 €	86 640,00 €	
TOTAL	379 519,95 €	272 816,85 €	480 810,52 €	35 995,72 €
RESULTAT	- €	- 53 665,23 €	- €	- €

DEPENSES D'INVESTISSEMENT				
SPANC	VOTE 2022	CA 2022	BP 2023	BS 2023
001 - Déficit reporté	12 096,36 €		- €	
20 - Immobilisations incorporelles	- €		- €	2 500,00 €
21 - Immobilisations corporelles	26 256,77 €		7 743,57 €	23 755,81 €
45 - Opérations pour compte de tiers	31 770,60 €	22 069,50 €	- €	
040 - Opérations d'ordre entre sections	10 875,00 €	10 875,00 €	10 877,52 €	
TOTAL	80 998,73 €	32 944,50 €	18 621,09 €	26 255,81 €

RESTE A REALISER

RECETTES D'INVESTISSEMENT				
SPANC	VOTE 2022	CA 2022	BP 2023	BS 2023
001 - Excédent reporté	- €		- €	4 186,31 €
021 - Virement section fonctionnement	- €		- €	
040 - Opérations d'ordre entre sections	21 527,00 €	21 526,04 €	18 621,09 €	
45 - Opérations pour compte de tiers	59 471,73 €	27 701,13 €	- €	22 069,50 €
TOTAL	80 998,73 €	49 227,17 €	18 621,09 €	26 255,81 €
RESULTAT	- €	16 282,67 €	- €	- €
RESTE A REALISER		22 069,50 €		

BUDGET ANNEXE 15008 - PHOTOVOLTAIQUE

Le BS vise à reprendre les excédents reportés. Le solde est inscrit en réserve.

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT				
	VOTE 2022	CA 2022	BP 2023	BS 2023
PHOTOVOLTAIQUE				
011 - Charges à caractère général	2 588,00 €	1 118,78 €	2 278,00 €	
012 - Charges de personnel	500,00 €	500,00 €	500,00 €	
65 - Autres charges de gestion courante	3 790,15 €	0,47 €	484,27 €	3 940,74 €
66 - Charges financières	339,38 €	337,48 €	294,39 €	
042 - Opérations d'ordre entre sections	3 411,00 €	3 410,34 €	3 410,34 €	
TOTAL	10 628,53 €	5 367,07 €	6 967,00 €	3 940,74 €
RECETTES DE FONCTIONNEMENT				
	VOTE 2022	CA 2022	BP 2023	BS 2023
PHOTOVOLTAIQUE				
002 - Excédent reporté	3 711,53 €		- €	3 940,74 €
042 - Opérations d'ordre entre sections	1 317,00 €	1 317,00 €	1 317,00 €	
70 - Produits des services	5 600,00 €	4 279,28 €	5 650,00 €	
TOTAL	10 628,53 €	5 596,28 €	6 967,00 €	3 940,74 €
RESULTAT	- €	229,21 €	- €	- €
DEPENSES D'INVESTISSEMENT				
	VOTE 2022	CA 2022	BP 2023	BS 2023
PHOTOVOLTAIQUE				
16 - Emprunts et dettes	1 960,00 €	1 953,32 €	1 960,00 €	
23 - Immobilisations en cours	2 522,51 €		133,34 €	2 528,53 €
040 - Opérations d'ordre entre sections	1 317,00 €	1 317,00 €	1 317,00 €	
TOTAL	5 799,51 €	3 270,32 €	3 410,34 €	2 528,53 €
RECETTES D'INVESTISSEMENT				
	VOTE 2022	CA 2022	BP 2023	BS 2023
PHOTOVOLTAIQUE				
001 - Excédent reporté	2 388,51 €		- €	2 528,53 €
040 - Opérations d'ordre entre sections	3 411,00 €	3 410,34 €	3 410,34 €	
TOTAL	5 799,51 €	3 410,34 €	3 410,34 €	2 528,53 €
RESULTAT	- €	140,02 €	- €	- €

BUDGET ANNEXE 15009 – RESEAU DE CHALEUR

Le BS vise à reprendre les excédents reportés, aucune demande nouvelle par rapport au budget primitif mis à part une provision pour risque d'impayés et un solde de CFE.

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT				
RESEAU DE CHALEUR	VOTE 2022	CA 2022	BP 2023	BS 2023
002 - Déficit reporté	- €			36 608,71 €
011 - Charges à caractère général	294 020,15 €	260 045,03 €	304 600,00 €	700,00 €
65 - Autres charges de gestion courante	2 419,42 €	- €	1 500,00 €	
66 - Charges financières	8 380,43 €	8 367,28 €	5 572,30 €	
67 - Charges exceptionnelles	500,00 €	435,27 €	500,00 €	
68 - Provision pour risques et charges	- €			658,00 €
042 - Opérations d'ordre entre sections	39 622,00 €	39 621,23 €	39 621,23 €	
023 - Virement section d'investissement	6 223,00 €		17 253,77 €	
TOTAL	351 165,00 €	308 468,81 €	369 047,30 €	37 966,71 €
RECETTES DE FONCTIONNEMENT				
RESEAU DE CHALEUR	VOTE 2022	CA 2022	BP 2023	BS 2023
042 - Opérations d'ordre entre sections	15 365,00 €	15 365,00 €	15 365,00 €	
70 - Produits des services	335 800,00 €	255 595,10 €	286 496,00 €	
77 - Produits exceptionnels	- €	900,00 €	67 186,30 €	37 966,71 €
TOTAL	351 165,00 €	271 860,10 €	369 047,30 €	37 966,71 €
RESULTAT	- €	- 36 608,71 €	- €	- €
DEPENSES D'INVESTISSEMENT				
RESEAU DE CHALEUR	VOTE 2022	CA 2022	BP 2023	BS 2023
001 - Déficit reporté	391 131,41 €		- €	236 232,95 €
16 - Emprunts et dettes	30 480,00 €	30 477,65 €	31 110,00 €	
20 - Immobilisations incorporelles	- €		10 400,00 €	
040 - Opérations d'ordre entre sections	15 365,00 €	15 365,00 €	15 365,00 €	
TOTAL	436 976,41 €	45 842,65 €	56 875,00 €	236 232,95 €
RECETTES D'INVESTISSEMENT				
RESEAU DE CHALEUR	VOTE 2022	CA 2022	BP 2023	BS 2023
021 - Virement section fonctionnement	6 223,00 €		17 253,77 €	
040 - Opérations d'ordre entre sections	39 622,00 €	39 621,23 €	39 621,23 €	
10 - Dotations	161 119,88 €	161 119,88 €	- €	
16 - Emprunts et dettes - Renégociation	230 011,53 €		- €	236 232,95 €
TOTAL	436 976,41 €	200 741,11 €	56 875,00 €	236 232,95 €
RESULTAT	- €	154 898,46 €	- €	- €

BUDGET ANNEXE 15011- GEMAPI

Le BS vise à reprendre les excédents reportés, aucune demande nouvelle par rapport au budget primitif.

	DEPENSES DE FONCTIONNEMENT			
GEMAPI	VOTE 2022	CA 2022	BP 2023	BS 2023
011 - Charges à caractère général	1 200,00 €	1 200,00 €	1 200,00 €	
012 - Charges de personnel	6 552,00 €	6 552,00 €	6 552,00 €	
014 - Atténuation de produits	4 702,64 €	3 888,00 €	4 000,00 €	4 000,00 €
65 - Autres charges de gestion courante	377 680,00 €	373 678,47 €	449 881,00 €	4 108,17 €
TOTAL	390 134,64 €	385 318,47 €	461 633,00 €	8 108,17 €
	RECETTES DE FONCTIONNEMENT			
	VOTE 2022	CA 2022	BP 2023	BS 2023
002 - Excédent reporté	11 183,64 €		- €	8 108,17 €
73 - Recettes fiscales	378 951,00 €	367 799,00 €	461 633,00 €	
74 - Subventions et participations	- €	14 444,00 €	- €	
TOTAL	390 134,64 €	382 243,00 €	461 633,00 €	8 108,17 €
RESULTAT	- €	- 3 075,47 €	- €	0,00 €