



Note de présentation du budget primitif 2024

Conseil communautaire du 19 mars 2024

I- Le cadre général

L'article L 2313-1 du code général des collectivités territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif afin de permettre d'en saisir les enjeux.

Le budget primitif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes autorisées et prévues pour l'année 2024.

Par cet acte, le Président, ordonnateur est autorisé à effectuer les opérations de recettes et de dépenses inscrites au budget, pour la période qui s'étend du 1er janvier au 31 décembre de l'année civile.

Le budget pourra être consulté sur simple demande au secrétariat et sur le site internet.

Il est établi avec la volonté :

- de maîtriser les dépenses de fonctionnement tout en maintenant le niveau et la qualité des services rendus aux habitants
- de contenir la dette tout en prévoyant un emprunt pour la maison de santé à Coulonges s/Autize
- de mobiliser des subventions auprès des financeurs chaque fois que possible.
- de dégager une épargne suffisante pour continuer à investir et poursuivre le projet de territoire

II. La section de fonctionnement

La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services.

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT				
	BP 2023 (pour mémoire)	CA 2023	BUDGET 2024	OBSERVATIONS
CHARGES A CARACTERE GENERAL	1 764 078,00	1 368 645,16	1 695 616,00	<ul style="list-style-type: none"> ▫Prise en compte des effets de l'inflation sur les fournitures et les services ▫revalorisation prix marché (repas assurance) ▫Augmentaton des crédits scolaires (partie "vie scolaire") ▫Augmentation entretien bâtiment (+26%) ▫Prise en charge étude (diagnostic habitat) Petite Ville de demain financée à 50% ▫Projet Salon des savoirs faire (+ 30 000 €) ▫Etude schema directeur des zones et diagnostic voirie et etude ecofinance ▫ Entretien des zones ▫ honoraires (économie) ▫Augmentation du coût des transports collectifs ▫Augmentation de la téléphonie (internet pour le centre cantonal) ▫ Externalisation de la communication
CHARGES DE PERSONNEL	3 576 130,00	3 545 994,96	3 769 725,00	<ul style="list-style-type: none"> ▫revalorisation du point d'indice de la FPT en juillet 2023 et au 1er janvier ▫prime pouvoir d'achat ▫rémunération de 2 directeurs sur 6 mois ▫1 agent technique supplémentaire ▫réévaluation du RIFSEEP (bas salaires)
ATTENUATION DE PRODUITS	1 887 557,00	1 885 750,58	1 861 018,00	▫attributions de compensation et FPIC
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	1 662 993,00	1 651 191,04	1 991 017,00	<ul style="list-style-type: none"> ▫Contributions obligatoires (SDIS +6%, PETR, GEMAPI, SIVOM, PLAN D'EAU, OGEC, BOGAJE) ▫Les Participations (CSC, FSL, FDAJ, MDEE, ADIL, MAISON DU PATRIMOINE, RADIO GATINE, France Renov...) ▫Subvention d'équilibre aux budgets annexes
CHARGES FINANCIERES	89 400,00	89 373,47	93 400,00	▫Paiement des intérêt d'emprunts et ICNE
CHARGES EXCEPTIONNELLES	11 000,00		2 000,00	▫Annulations de titres
PROVISION	291 076,00	15 253,00	63 700,00	▫Provisions constituées pour les impayés et financement red fouille archeologique ZAE 2
DIFFERENCE SUR VENTE		76 127,40		
DOTATION AMORTISSEMENTS	350 000,00	334 044,34	340 800,00	▫Amortissements
TOTAL	9 632 234,00	8 966 379,95	9 817 276,00	augmentation 1,92% par rapport au BP 2023
RESERVE EXCEDENT	3 433 650,07		4 036 078,67	
VIREMENT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT	17 535,00			▫Crédits dégagés de la section de fonctionnement pour financer les dépenses à l'investissement prévues

RECETTES DE FONCTIONNEMENT				
	BP 2023 (pour mémoire)	CA 2023	BUDGET 2024	OBSERVATIONS
REMBOURSEMENT SUR REMUNERATIONS	40 000,00	63 188,15	64 000,00	▫Remboursement des Indemnités journalières principalement
PRODUITS DES SERVICES	870 800,00	894 382,24	870 700,00	▫Recettes prévisionnelles des services avec hausse des tarifs votés pour la Musique et Accueil de Loisirs ▫Baisse remboursement frais par SICTOM et participation instruction des sols
IMPOTS ET TAXES	6 422 840,00	6 500 195,57	6 720 101,00	▫Maintien des taux de fiscalité et revalorisation des bases de 3,1 % (TF, CFE, THRS) ▫Augmentation de l'IFER (+ 6 éoliennes)
DOTATIONS SUBV ET PARTICIPATION	2 122 136,00	2 109 986,22	2 191 592,00	▫Baisse de 4900 € de la DGF pour 2024 ▫Subventions diverses (poste PVD et étude ANAH, salles de sport, , accompagnateur transport, SMITED, Cne Germond, CAF, MSA) ▫Compensations fiscales
AUTRES PRODUITS DE GESTIONS	282 341,00	313 093,64	303 458,00	▫Revenus des immeubles (augmentation des loyers des Gendarmeries) ▫Différence par rapport à 2023 , regul indemnité ARENH 26000 €
PRODUITS EXCEPTIONNELS	500,00	76 216,40	500,00	▫Annulations mandats (en 2023 écritures cessions)
REPRISE SUR PROVISION	15 000,00	15 000,00	15 230,00	▫Reprise de provisions pour financer les admissions en non-valeur
AMORTISSEMENTS SUBVENTIONS	52 000,00	50 326,91	52 000,00	▫Amortissements subventions
TOTAL	9 805 617,00	10 022 389,13	10 217 581,00	augmentation 4,2% par rapport au BP 2023
EXCEDENT REPORTE	3 277 802,07		3 635 773,67	▫Résultat reporté suivant vote du compte Administratif

III. la section d'investissement : concerne les projets de la Communauté de Communes à moyen ou long terme.

Les dépenses et recettes d'investissement s'équilibrent à 4 658 601,32 €

DEPENSES

RESTE A REALISER	
PLUI (+motif)	7 561,00
SITE DES SOURCES	7 717,50
REHABILITATION DE LA HG EN MULTI ACCUEIL	77 178,00
SUBVENTION INVEST DEUX SEVRES HABITAT	115 000,00
BATIMENTS COMMUNAUTAIRE	66 058,00
VOIRIE COMMUNAUTAIRE	10 750,00
TOTAL	284 264 ,50

AUTRES INVESTISSEMENTS	
REMBOURSEMENT CAPITAL	330 000,00
AMORTISSEMENTS	52 000,00
ACHAT DE TERRAIN	320 868,82
FONDS DE CONCOURS VOIRIE COUL	11 831,00
AVANCE BUDGET ZONES	82 256,00
TOTAL	796 955,82

PROGRAMME D'INVESTISSEMENT 2024 (nouveaux crédits)	
PLUI (modification)	20 000,00
SITE DES SOURCES (étude)	
REHABILITATION DE LA HG EN MULTI ACCUEIL	500 000,00
SUBVENTION INVEST DEUX SEVRES HABITAT	7 000,00
BATIMENTS COMMUNAUTAIRES	249 932,00
VOIRIE COMMUNAUTAIRE	600 000,00
RENOVATION ENERGETIQUE DU BATI COMMUNAUTAIRE	180 000,00
MAISON DE SANTE COULONGES	1 638 962,00
RENOVATION ENERGETIQUE ECOLE MAZIERES	134 100,00
RENOVATION ENERGETIQUE ECOLE ST PARDOUX	73 300,00
ZONES ECONOMIQUES	124 566,00
MATERIELS DIVERS, INFORMATIQUE ET MOBILIERES	18 326,00
MATERIEL SCOLAIRE ET PERISCOLAIRE	21 200,00
MATERIEL TRANSPORT OUTILLAGE	9 995,00
TOTAL	3 577 381,00

RECETTES

RESTE A REALISER	
SUBVENTION CHAUFFERIE CHAMPDENIERS	35 067,00
TOTAL	35 067,00

AUTRES RECETTES	
EXCEDENT INVESTISSEMENT	83 124,74
AMORTISSEMENTS	340 800,00
REVERSEMENT BUDGET ANNEXE	309 151,00
FCTVA	613 451,00
EXCEDENT CAPITALISE (compte 1068)	698 037,58
TOTAL	2 044 564,32

PROGRAMME D'INVESTISSEMENT 2024	
SUBVENTION CHAUFFERIE CHAMPDENIERS	17 484,00
CESSION	87 720,00
PRET RELAIS MSA MSP COULONGES	100 000,00
SUBVENTIION RENOVATION ENERGETIQUE	83 399,00
SUBVENTION MULTI ACCUEL ST PARDOUX	541 000,00
SUBVENTION CAF SERVICE ENFANCE	7 213,00
SUBVENTION POLE JEUNESSE	2 100,00
EMPRUNT MSP COULONGES	1 000 000,00
TOTAL	2 578 970,00

IV. Les budgets annexes

1- ZA de l'Alière : Redevance fouille archéologique pour 22 555 €, études de viabilisation pour 37 908 m² de stock de terrain à vendre

Fonctionnement : 148 256,50 € **Investissement : 148 255,30 €**

2-ZA de la Chabirandière : 29 951 m² de stock de terrain - pas de mouvement prévu en 2024

Fonctionnement : 202 650,76 € **Investissement : 222 736,50 €**

3- ZA de la Croix des vignes : enfouissement réseau électrique pour 88 156 € financé par la SIEDS à hauteur de 23 491 € - 7832 m² de stock de terrain à vendre- Voir taxe aménagement communale en recette.

Fonctionnement : 177 016,71 € **Investissement : 153 523,71 €**

4- ZA de l'avenir 2 : 63 977 m² de stock de terrain entre dans le budget principal comme réserve foncière- fermeture du budget

Fonctionnement : 267 392,18 € **Investissement : 288 716,84 €**

5- Portage de Repas : livraison à domicile

Coût du repas : 11,55 € ttc

Nombre de repas prévu : 13 500

Le budget s'équilibre en dépense et recette

fonctionnement : 189 826,35 € (dont 45 272,35 € de réserve) investissement : 27 696,35 €

6- Photovoltaïque : finance les panneaux photovoltaïques installés sur l'atelier garage de la régie OM et encaisse la vente d'électricité produite ; il est prévu l'entretien des panneaux cette année (8 000 €) et une contribution sur la rente de production d'électricité 2022 et 2023 (7 215€)

Le budget s'équilibre en dépense et recette

fonctionnement : 29 151,30 € **investissement : 41 140,73 €**

7- Locaux commerciaux : concerne les Ateliers relais à Mazières avec vente prévue en 2024- Le budget s'équilibre en dépense et recette

fonctionnement : 42 670,93 € investissement : 845 752,78 €

8- Régie Ordures ménagères :

Le budget s'équilibre en dépense et recette

Dépenses fonctionnement	BUDGET 2023	CA 2023	BUDGET 2024	Écart //BP
CHARGES A CARACTERE GENERAL	1 169 361,78	1 166 552,26	1 130 707,15	- 3.42%
CHARGES DE PERSONNEL	552 100,00	519 287,89	574 790,00	3.95%
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	719 051,64	719 048,39	838 249,85	14.22%
CHARGES FINANCIERES	5 900,00	5 869,63	6 100,00	3.28
CHARGES EXCEPTIONNELLES	648 111,72	3 760,11	500,00	
AMORTISSEMENTS	162 450,00	160 348,59	169 000,00	
DOTATION DEPRECIATIONS ACTIFS CIRCULANTS	39 391,00	3 242,70	15 000,00	
VIREMENT EN INVESTISSEMENT	51 920,91			
TOTAL	3 348 287,05	2 578 109,57	2 734 347,00	-22.45%
CHARGES EXCEPTIONNELLES (réserve)			594 980,60	
VIREMENT SECTION INVESTISSEMENT			250 000,00	
TOTAL DEPENSES SECTION	3 348 287,05		3 579 327,60	

Commentaires :

Recrutement d'un chargé de mission mutualisé dédié à la gestion de proximité du compostage sur 3 ans = + 1554 € /an si subvention ou 5180 €/an sans subvention.

Augmentation de la contribution au SMC +20%

Recettes fonctionnement	BUDGET 2023	CA 2023	BUDGET 2024
ATTENUATIONS DE CHARGES		2 718,90	
PRODUITS DES SERVICES	2 319 000,00	2 321 373,25	2 478 000,00
DOTATIONS SUBV ET PARTICIPATION	200 000,00	292 403,04	230 000,00
AUTRES PRODUITS DE GESTIONS	16 500,00	182,02	1 000,00
PRODUITS FINANCIERS			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	25 000,00	18 625,91	24 500,00
OPERATION ORDRE DE TRANSFERT	847,00	847,00	847,00
TOTAL	2 561 347,00	2 636 150,12	2 734 347,00
EXCEDENT REPORTE	786 940,05		844 980,60
EXCEDENT DE L'ANNEE		58 040,55	
TOTAL RECETTES SECTION	3 348 287,05		3 579 327,60

Augmentation des tarifs au 1^{er} janvier 2024 (+10%)

Dépenses investissement	REPORTS	PREVISION avec reports
AMORTISSEMENT SUBVENTION		847,00 €
CAPITAL EMPRUNTS		49 000,00 €
INSTALLATION GENERALES	38 599,43 €	200 285,61 €
AUTRES CONSTRUCTIONS		10 000,00 €
MATERIELS INDUSTRIELS	505,30 €	110 877,80 €
OUTILLAGE		20 000,00 €
MATERIELS TRANSPORTS	316 810,58 €	666 810,58 €
MATERIEL INFORMATIQUE		10 000,00 €
MOBILIER		10 000,00 €
TOTAL DEPENSES INVESTIS.	355 915,31 €	1 077 820,99 €

Recettes investissement	REPORTS	PREVISION avec reports
REPORT EXCEDENT N-1		598 820,99 €
FC TVA		60 000,00 €
Amortissement		169 000,00 €
Virement section de fonctionnement		250 000,00 €
TOTAL RECETTES INVESTIS.		1 077 820,99 €

Les investissements prévus en 2024 :

Achat camion polybenne, remplacement camion avec chargement AR pour collecte du mercredi

Installation de bureaux en modulaire à l'atelier

Achat de composteurs et bacs

Achat caisson pour déchetteries