



Note de présentation

BUDGET PRIMITIF 2023

Sommaire:

- I. Le cadre général
- II. La section de fonctionnement
- III. La section d'investissement
- IV. Les données synthétiques du budget
- V. Les budgets annexes

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 2023.

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 2023 a été voté le 21/03/2023 par le conseil communautaire. Il peut être consulté sur simple demande au secrétariat. Il a été 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 en limitant le recours à l'emprunt ;
- de mobiliser des subventions auprès des financeurs chaque fois que possible.

II. La section de fonctionnement

Le budget de fonctionnement permet d'assurer le quotidien. La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services.

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT				
	BP 2022 (pour mémoire)	CA 2022	BUDGET 2023	commentaires
CHARGES A CARACTERE GENERAL	1 575 267,00	1 335 488,42	1 700 368,00	▫Prise en compte des effets de l'inflation sur les fournitures et les services ▫intégration des dépenses liées à l'ouverture de la Piscine sur 4 mois ▫Diminution de 10 % des crédits scolaires et enveloppes service Enfance ▫Prise en charge étude diagnostic habitat financée à 50%
CHARGES DE PERSONNEL	3 382 270,00	3 371 304,93	3 526 130,00	augmentation des couts intérim revalorisation du point d'indice de la FPT augmentation du cout médecine du travail CDG effectif constant
ATTENUATION DE PRODUITS	1 864 718,00	1 860 720,58	1 862 920,00	▫Révision des attributions de compensation fin 2022
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	4 096 245,10	1 241 486,73	5 218 513,07	▫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 ▫ réserve 3 194 489 € issue de l'excédent de fonctionnement reporté
CHARGES FINANCIERES	93 000,00	92 793,93	89 400,00	▫Paiement des intérêt d'emprunts et ligne de trésorerie
CHARGES EXCEPTIONNELLES	358 735,00	340 808,80	11 000,00	▫Annulations de titres
PROVISION	15 000,00	15 000,00	291 076,00	▫Provisions contituées pour les impayés et déficit du budget Service à La Personne à Domicile
DIFFERENCE SUR VENTE		21 372,94		
DOTATION AMORTISSEMENTS	350 300,00	344 318,68	350 000,00	
TOTAL	11 735 535,10	8 623 295,01	13 049 407,07	augmentation 7,87% par rapport au BP 2022
VIREMENT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT	1 041 275,00			▫Crédits dégagés de la section de fonctionnement pour financer les dépenses l'investissement prévues

RECETTES DE FONCTIONNEMENT				
	BP 2022	CA 2022	BUDGET 2023	OBSERVATIONS
REMBOURSEMENT SUR REMUNERATIONS	80 000,00	42 196,30	40 000,00	▫Remboursement des Indemnités journalières principalement
PRODUITS DES SERVICES	767 630,00	872 253,17	870 800,00	▫Recettes prévisionnelles des services avec hausse des tarifs votés en 2022 pour le Péricolaire, la Musique et Accueil de Loisirs
IMPOTS ET TAXES	5 909 706,00	6 108 152,38	6 377 196,00	▫Maintien des taux de fiscalité et revalorisation par l'Etat des bases de 7% (TF, CFE, THRS) ▫Autres taxes prévues à l'identique
DOTATIONS SUBV ET PARTICIPATION	2 162 669,00	2 323 207,27	2 133 768,00	▫Baisse de 6000 € de la DGF pour 2023 ▫Subventions diverses (poste et etude PVD, solde trame verte et bleu, CD79 salles de sport, acompagnateur transport, SMITED, Commune Germond, CAF, MSA) ▫Compensations fiscales
AUTRES PRODUITS DE GESTIONS	294 994,00	297 945,61	282 341,00	▫Revenus des immeubles
PRODUITS EXCEPTIONNELS	500,00	10 170,63	500,00	▫Annulations mandats
REPRISE SUR PROVISION	340 735,00	340 735,00	15 000,00	▫Reprise de provisions pour financer les admissions en non-valeur
AMORTISSEMENTS SUBVENTIONS	51 000,00	64 182,52	52 000,00	▫Amortissements subventions
TOTAL	9 607 234,00	10 058 842,88	9 771 605,00	augmentation 1,71% par rapport au BP 2022
EXCEDENT REPORTE	3 169 576,10		3 277 802,07	▫Résultat reporté suivant vote du compte Administratif

III. Le budget d'investissement : prépare l'avenir et concerne les projets de la Communauté de Communes à moyen ou long terme. **Les dépenses et recettes d'investissement s'équilibrent à 2 928 603,90 €**

DEPENSES

RESTE A REALISER 2022	
PLUI (+motif)	7 000,00
MATERIEL SCOLAIRE ET PERISCOLAIRE	28 776,00
REHABILITATION DE LA HALTE EN MULTI ACCUEIL	4 000,00
MAISON DE SANTE COULONGES	119 000,00
ACTION ECONOMIQUE	11 513,00
VOIRIE COMMUNAUTAIRE	47 500,00
TOTAL	217 789,00

AUTRES INVESTISSEMENTS	
DEFICIT REPORTE	543 523,90
REMBOURSEMENT CAPITAL	341 900,00
AMORTISSEMENTS	52 000,00
CAUTION	900,00
ACHAT DE TERRAIN	3 824,00
FONDS DE CONCOURS VOIRIE COUL	11 831,00
AVANCE BUDGET ZONES	86 926,00
TOTAL	1 040 904,90

PROGRAMME D'INVESTISSEMENT 2023 (nouveaux crédits)	
PLUI (+motif)	20 000,00
SITE DES SOURCES (étude)	15 000,00
MATERIEL SCOLAIRE ET PERISCOLAIRE	25 471,00
MATERIEL TRANSPORT OUTILLAGE	10 650,00
MAISON DE SANTE CHAMPDENIERS (étude)	5 052,00
RENOVATION ENERGETIQUE DES BAT COMMUNAUTAIRE	280 000,00
REHABILITATION DE LA HALTE OMBRELLE EN MULTI ACCUEIL	123 736,00
MAISON DE SANTE COULONGES	501 000,00
POLES STRUCTURANT JEUNESSE	4 875,00
SUBV INVEST DEUX-SEVRES HABITAT	115 000,00
MULTI ACCUEIL CHAMPDENIERS	24 282,00
ACTION ECONOMIQUE	53 232,00
MATERIELS DIVERS, INFORMATIQUE ET MOBILIERS	17 100,00
BATIMENTS COMMUNAUTAIRES	174 512,00
VOIRIE COMMUNAUTAIRE	300 000,00
TOTAL	1 669 910,00

RECETTES

RESTE A REALISER 2022	
SUBV PSJ CHAMPD/PIA ANRU	37 484,00
SUBV PSJ CHAMPD/CAF	130 000,00
SUBV PSJ CHAMPD/REGION	20 000,00
TOTAL	187 484,00

AUTRES RECETTES	
AMORTISSEMENTS	350 000,00
CAUTION	900,00
REVERSEMENT BUDGET ANNEXE	69 087,00
FCTVA	453 000,00
EXCEDENT CAPITALISE (compte 1068)	1 327 321,90
TOTAL	2 200 308,90

PROGRAMME D'INVESTISSEMENT 2023	
CESSION	77 439,00
SUBVENTION CHAUFFERIE/DETR	19 720,00
SUBVENTION CHAUFFERIE/DEPART79	13 146,00
SUBVENTON CHAUFFERIE/SIEDS	19 721,00
SUBV POLE JEUNESSE ST PARDOUX /MSA	10 785,00
SUBVENTION /EMPRUNT MAISON SANTE COULONGES	400 000,00
TOTAL	540 811,00

IV. Les données synthétiques du budget

- **Principaux ratios Population : 21 903 habitants (INSEE 2019)**
Dépenses réelles prévues de fonctionnement : 315,98€/habitant
Produit des impositions directes attendu : 291.16 €/habitant
Recettes réelles attendues de fonctionnement : 354,82€/habitant

- **Etat de la dette 17 emprunts en cours**

Encours de la dette au 1^{er} janvier 2023 : 175 €/habitant
 Capacité de désendettement en année : 4,22

- **Le personnel** : l'effectif 2023 est de 101 agents permanents (hors SAAD)

V. Les budgets annexes

Nous gérons **5 Budgets de Zones** : ils ont pour objectif de permettre l'installation d'entreprises sur notre territoire

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

Fonctionnement : 98 356,30 €

Investissement : 98 355,30 €

2- 2A de la Chabirandière : étude de sol pour 1000 € et 29 951 m² de stock de terrain

Fonctionnement : 209 011.15 €

Investissement : 222 736.50 €

3- ZA de la Croix des vignes : enfouissement réseau électrique pour 78 400 € financé par la SIEDS à hauteur de 23 491 € - 7832 m² de stock de terrain

Fonctionnement : 226 153,97 €

Investissement : 143 767,71 €

4- ZA de l'avenir 1 : fin 2023 tous les terrain seront vendus, ce budget n'aura plus lieu d'exister

Fonctionnement : 68 743,03 €

Investissement : 59 416,54 €

5- ZA de l'avenir 2 : redevance archéologique pour 43 000 € et 63 977 m² de stock de terrain qui pourrait rentrer dans le budget principal en 2024 comme réserve foncière

Fonctionnement : 313 384,81 € Investissement : 331 716,84 €

Le Budget Portage de Repas : destiné à la livraison des repas chez les bénéficiaires

Coût du repas : 10.70 €

Nombre de repas livré à l'année : 15 000

Le budget s'équilibre en dépense et recette

fonctionnement : 192 504,59 € (dont 43 854 € de réserve) investissement : 27 696,35 €

Le budget Photovoltaïque : finance les panneaux photovoltaïque installés sur l'atelier garage de la régie OM et reçoit la vente de l'électricité produite ; il est prévu l'entretien des panneaux cette année

Le budget s'équilibre en dépense et recette

fonctionnement : 21 004,00 € investissement : 47 579,41 €

- **Le Budget Locaux commerciaux** : finance des Ateliers relais (Champdeniers et Mazières), le salon de coiffure a été vendu en janvier 2023 pour 20 000 €

Le budget s'équilibre en dépense et recette

fonctionnement : 74 922,68 € investissement : 154 428,78 €

- **Le budget Régie Ordures ménagères** : gestion de la collecte et traitement des ordures ménagères sur les secteurs de Coulonges et Champdeniers et versement de la participation financière du SMC HVS pour le secteur de Mazières

Augmentation des tarifs au 1^{er} janvier 2023

Le budget s'équilibre en dépense et recette

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT			
LIBELLES	BUDGET et DM 2022	CA 2022	BUDGET 2023
CHARGES A CARACTERE GENERAL	1 126 750,00	1 123 057,84	1 107 361,78
CHARGES DE PERSONNEL	494 100,00	493 516,40	549 100,00
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	660 997,00	654 159,00	697 497,22
CHARGES FINANCIERES	2 500,00	2 475,47	5 900,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES	547 646,89	725,17	1 000,00
DEPENSES IMPREVUES 7,5 % MAXI			
AMORTISSEMENTS	285 958,12	187 259,90	155 000,00
DOTATION DEPRECIATIONS ACTIFS CIRCULAIRES	36 000,00	23 895,30	
VIREMENT EN INVESTISSEMENT	304 461,40	-	
TOTAL	3 458 413,41	2 485 089,08	2 515 859,00
PRELEVEMENT SUR EXCEDENT n-1(rec-dep)			-
CHARGES EXCEPTIONNELLES (réserve)			741 116,84
VIREMENT SECTION INVESTISSEMENT			51 920,91
PROVISION RESTES A RECOUVRER			39 391,00
TOTAL DEPENSES SECTION	3 458 413,41		3 348 287,75

RECETTES DE FONCTIONNEMENT			
LIBELLES	BUDGET et DM 2022	CA 2022	BUDGET 2023
ATTENUATIONS DE CHARGES		1 916,86	
PRODUITS DES SERVICES	2 084 000,00	2 175 245,29	2 319 000,00
DOTATIONS SUBV ET PARTICIPATION	203 500,00	178 659,20	200 000,00
AUTRES PRODUITS DE GESTIONS	12 000,00	12 636,87	16 500,00
PRODUITS FINANCIERS			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	23 000,00	15 737,29	25 000,00
OPERATION ORDRE DE TRANSFERT	231 266,52	231 266,52	847,00
TOTAL	2 553 766,52	2 615 462,03	2 561 347,00
EXCEDENT REPORTE	904 646,89	130 372,95	786 940,75
TOTAL RECETTES SECTION	3 458 413,41		3 348 287,75

DEPENSES INVESTISSEMENT		
LIBELLES	REPORTS	PREVISION avec reports
AMORTISSEMENT SUBVENTION		847,00 €
CAPITAL EMPRUNTS		49 000,00 €
INSTALLATION GENERALES		223 000,00 €
AUTRES CONSTRUCTIONS		10 000,00 €
MATERIELS INDUSTRIELS		50 000,00 €
OUTILLAGE		50 000,00 €
MATERIELS TRANSPORTS	316 810,58 €	400 000,00 €
MATERIEL INFORMATIQUE		10 000,00 €
MOBILIER		10 000,00 €
AUTRES		10 883,79 €
TOTAL DEPENSES INVESTIS.	316 810,58 €	813 730,79 €
RECETTES INVESTISSEMENT		
LIBELLES	REPORTS	PREVISION avec reports
REPORT EXCEDENT N-1		68 730,79 €
Emprunts (camion grue)		260 000,00 €
FC TVA		30 000,00 €
Amortissement		155 000,00 €
Excédent Capitalisé		248 079,09 €
Virement section de fonct		51 920,91 €
TOTAL RECETTES INVESTIS.		813 730,79 €