



EXTRAIT DU REGISTRE DES DELIBERATIONS

Séance du Conseil de Communauté du 30/03/2023
Sous la Présidence de Monsieur Jean-Marc BURRUS

Nombre de membres 14
Etaient présents : 10 membres – 1 procurations – 11 votants

Administration Générale – Finances

270/2023 Approbation du Budget Primitif 2023 : Budget Général

Le projet de budget général 2023 est proposé en équilibre pour un montant de 14 072 282,77 € dont 10 639 132,78 € en fonctionnement et 3 433 149,99 € en investissement. Ainsi, le BP 2023 affiche une augmentation globale d'environ 27,55% par rapport au BP 2022.

Les dépenses réelles de la section d'investissement prennent en compte :

- Les dépenses d'équipements à hauteur de 91,83%
- Le remboursement de la dette à hauteur de 8,17%

L'équilibre de la section d'investissement est assuré principalement par les subventions pour 1 120 666,00 €, la dotation en réserves de 188 977,33 €, le FCTVA pour 430 932,50 €, le virement de la section d'exploitation de 1 352 389,61 €, un emprunt de 187 000 € ainsi que les opérations d'ordre pour un montant de 143 184,55 €. Par ailleurs, la section d'investissement prend en compte un résultat négatif de l'exercice 2022 à hauteur de 41 981,94 €, ainsi que les restes à réaliser de 146 995,39 €.

La section de fonctionnement enregistre, quant à elle, une dépense prévisionnelle en augmentation de 13,03%.

Les dépenses de la section de fonctionnement se répartissent de la façon suivante :

- les charges à caractère général 11,32 % ;
- les charges de personnel : 14,88 % ;
- les atténuations de produits : 23,89 % incluant le financement des attributions de compensation ainsi que le versement de la contribution au Fond Péréquation Intercommunal et Communal (estimé à 494 544 €) ;
- les autres charges de gestion courante : 34,42 % (y compris la délégation de service public et du contrat d'objectif : 1 356 400 € ; les subventions affectées au budget annexe « Parc minier Tellure Immobilier » de 129 542,23 €, au Budget Développement Economique de 1 270 000,00 €, à l'Office de Tourisme de 83 110 € et la SPL EVA de 35 000 € ; SDIS pour 320 944,77 €, les subventions versées aux associations pour 230 813 €, indemnités aux élus, cotisations, formation, créances éteintes... 59 700 €, les cotisations diverses pour 65 980 € et la subvention HHA 110 000 € ;
- les charges financières et exceptionnelles : 1,13 % ;
- les dotations aux provisions : 0.30 % ;

- le virement à la section d'investissement : 12,71 % ;
- les opérations d'ordre entre sections : 1,35 %.

Les recettes de fonctionnement enregistrent une augmentation de 13,03 %.

La fiscalité locale issue de la Contribution Foncière des Entreprises (CFE) représente au BP 2023, la somme de 1 132 708 € (59 %) et celle des ménages à hauteur de 781 157 € (41 %).

- Impôts et Taxes 5 113 124 € se décompose de la façon suivante :

T.H. (Résidences secondaires)	103 615 €
TFB	630 907 €
TFNB	39 575 €
CFE	1 132 708 €
CVAE	882 590 €
TAFB	7 060 €
TVA	1 404 336 €
TASCOM	44 097 €
IFER	62 572 €
FNGIR	508 967 €
Taxes de séjour	50 000 €
Reversement FPIC	234 697 €
Gemapi	12 000 €

- Dotations, subventions et participations 2 012 238 € :

DGF	704 074 €
Etat participations	194 490 €
Région participations	15 000 €
CEA participations	18 000 €
Participations autres organismes	48 500 €
DCRTP	263 666 €
Etat comp.CVAE CFE	690 179 €
Etat comp. TF	78 329 €

En l'état, l'équilibre de la section de fonctionnement du BP 2023 repose intégralement, sur la prise en compte des excédents antérieurs (2 895 736,76 €).

BUDGET GENERAL SIMPLIFIE

FONCTIONNEMENT		FONCTIONNEMENT		Evolution		Recettes		Evolution	
		BP 2022	BP 2023	BP 2022	BP 2023	BP 2022	BP 2023	BP 2022	BP 2023
Dépenses									
011 - Charges à caractère général	1 148 272,00 €	1 204 593,97 €	56 321,97 €	4,90%	002 - Excédent antérieur reporté Fonc	2 058 510,39 €	2 895 736,76 €	837 226,37 €	40,67%
012 - Charges de personnel	1 483 539,21 €	1 582 880,00 €	99 340,79 €	6,70%	013 - Atténuations de charges	8 000,00 €	8 700,00 €	700,00 €	8,75%
014 - Atténuations de produits	2 150 369,00 €	2 542 119,00 €	391 750,00 €	18,22%	042 - Opérations d'ordre entre section	27 974,83 €	61 265,02 €	33 290,19 €	119,00%
023 - Virement à la secf d'investis.	877 525,32 €	1 352 389,61 €	474 864,29 €	54,11%	70 - Produits des services	343 030,00 €	339 069,00 €	-3 961,00 €	-1,15%
042 - Opérations d'ordre entre section	173 951,74 €	143 184,55 €	-30 767,19 €	-17,69%	73 - Impôts et taxes	4 663 809,00 €	5 113 124,00 €	449 315,00 €	9,63%
65 - Autres charges gestion courante	3 449 674,08 €	3 661 490,00 €	211 815,92 €	6,14%	74 - Dotations et participations	2 113 101,00 €	2 012 238,00 €	-100 863,00 €	-4,77%
66 - Charges financières	27 757,68 €	24 500,00 €	-3 257,68 €	-11,74%	75 - Autres produits gestion courante	198 400,00 €	209 000,00 €	10 600,00 €	5,34%
67 - Charges exceptionnelles	101 736,19 €	96 245,65 €	-5 490,54 €	-5,40%	76 - Produits financiers	-	-	-	-
68 - Dotations aux amortissements et aux provision	0,00 €	31 730,00 €	31 730,00 €	-	77 - Produits exceptionnels	-	-	-	-
TOTAL	9 412 825,22 €	10 639 132,78 €	1 226 307,56 €	13,03%	TOTAL	9 412 825,22 €	10 639 132,78 €	1 226 307,56 €	13,03%
INVESTISSEMENT		INVESTISSEMENT		INVESTISSEMENT		INVESTISSEMENT		INVESTISSEMENT	
Dépenses									
001 Solde d'exécution reporté	20 163,20 €	41 981,94 €	21 818,74 €	108,21%	001 - Solde d'exécution d'inv. reporté	-	-	0,00 €	-
040 Opérations d'ordre de transfert entre sections	27 974,83 €	61 265,02 €	33 290,19 €	119,00%	021 - Virement de la section de fonct.	877 525,32 €	1 352 389,61 €	474 864,29 €	54,11%
041 Opérations patrimoniales	-	-	-	-	040 - Opérations d'ordre entre section	173 951,74 €	143 184,55 €	-30 767,19 €	-17,69%
16 Emprunts et dettes assimilées	272 091,64 €	272 091,64 €	0,00 €	0,00%	041 - Opérations patrimoniales	-	-	-	-
20 Immobilisation incorporelle sauf 204	285 861,32 €	483 307,57 €	197 446,25 €	69,07%	10 - Dotations Fonds divers Réserves	301 533,30 €	619 909,83 €	318 376,53 €	105,59%
204 Subventions d'équipement versées (hors opé)	0,00 €	53 196,00 €	53 196,00 €	-					
21 Immobilisations corporelles	406 021,85 €	404 659,22 €	-1 362,63 €	-0,34%	13 - Subventions d'investissement	257 188,50 €	1 120 666,00 €	863 477,50 €	335,74%
22 Immobilisations reçues et affectation	-	-	-	-	16 - Emprunts et dettes assimilées	-	187 000,00 €	187 000,00 €	-
23 Immobilisation en cours	598 086,02 €	2 106 648,60 €	1 508 562,58 €	252,23%					
45 Mutualisation	10 000,00 €	10 000,00 €	0,00 €	0,00%	45 Mutualisation	10 000,00 €	10 000,00 €	0,00 €	0,00%
Restes à réaliser	127 772,69 €	390 895,39 €	263 122,70 €	206,00%	Restes à réaliser		243 900,00 €		
TOTAL	1 620 198,86 €	3 433 149,99 €	1 812 951,13 €	111,90%	TOTAL	1 620 198,86 €	3 433 149,99 €	1 812 951,13 €	111,90%
TOTAL DEPENSES	11 033 024,08 €	14 072 282,77 €	3 039 258,69 €	27,55%	TOTAL RECETTES	11 033 024,08 €	14 072 282,77 €	3 039 258,69 €	27,55%

Détail des investissements :

Projets Restes à Réaliser 2022	Montant	Compte
PLUI LOT 1 - LE PHIL	29 013,32 €	202
Aménagement extension école RLF - Contrôle technique	3 450,00 €	2031
Maîtrise d'œuvre MAM RLF - BUREAU D'ETUDES	6 240,00 €	2031
Maîtrise d'œuvre MAM RLF	43 170,25 €	2031
Aménagement cyclables val d'argent - Maîtrise d'œuvre	14 970,00 €	2031
Mise aux normes maison de pays - Contrôle Technique	4 512,00 €	2031
Mise aux normes Maison de Pays - diagnostic amiante plomb	2 952,00 €	2031
Mise aux normes Maison de Pays - maîtrise d'œuvre	31 752,00 €	21351
Crèche Lièpvre : remplacement baie vitrée	5 404,80 €	21351
Salle citoyen - matériel électrique	266,45 €	2181
Station hydrogène	20 529,44 €	2181
Quad avec roues et chenilles	10 500,00 €	21828
Achat véhicules	17 200,00 €	21828
Acquisition nacelle - UGAP	109 036,91 €	21828
Bibliothèque - rayonnage	1 369,62 €	21838
Accessibilité - contrôle technique	22 620,00 €	2313
Accessibilité - maîtrise d'œuvre	64 350,60 €	2313
Mise aux normes CIAP - contrôle technique	3 558,00 €	2313
Total Restes à Réaliser	390 895,39 €	

Projets 2023	Montant	N° compte
Rénovation Crèche Poissons de Lune	1 015 200,00 €	2313
Rénovation Péri+MAM Rombach	640 920,00 €	2313
Accessibilité des bâtiments	360 000,00 €	2313
Inventaire de la biodiversité	145 000,00 €	2031
Etude redynamisation	132 000,00 €	2031
Etude Piste cyclable	52 000,00 €	2031
Projet Maison de santé : programme	18 000,00 €	2031
Projet Charte du territoire	5 000,00 €	2031
Aires accueil gens du voyage	53 196,00 €	204
Logiciels (Gestion RH, BL connect, Gestion courrier, logiciel suivi conso énergétique)	27 000,00 €	2051
Renouvellement serveur+autres	46 000,00 €	2183
Amenagement des abords Station H2	72 000,00 €	2181
Réaménagement de la Salle Boisée	15 600,00 €	2135
Médiathèque : mise en place d'une grille ss-sol	12 000,00 €	2135
Chaudières gendarmerie	12 700,00 €	2135
secours salle blanche : Groupe électrogène	12 000,00 €	2158
Achat de 50 sondes températures mobiles	9 600,00 €	2188
Bornes vélos	8 400,00 €	2158
fenêtres bureau CCVA étage	6 000,00 €	2135
Commande groupée d'arbres fruitiers	6 000,00 €	2121
Matériel de bureaux : chaises, tables ..	2 400,00 €	2184
Pépinière intercom - achat graines	2 400,00 €	2121
Petits matériels informatiques	2 000,00 €	2183
licences diverses	1 500,00 €	2183
TOTAL	2 656 916,00 €	

Détail subventions accordées :

IV – ANNEXES				IV	
ANNEXES PATRIMONIALES – SUBVENTIONS VERSEES				B8	
SUBVENTIONS VERSEES DANS LE CADRE DU VOTE DU BUDGET					
Article (1)	Subventions (2)	Objet (3)	Nom de l'organisme	Nature juridique de l'organisme	Montant de la subvention
					0,00
					1 683 223,00
					35 000,00
					83 110,00
					9 000,00
					1 000,00
					1 204,00
					2 500,00
					1 500,00
					2 569,00
					1 250,00
					1 356 400,00
					10 000,00
					500,00
					3 750,00
					10 000,00
					1 840,00
					86 100,00
					35 000,00
					1 000,00
					2 500,00
					39 000,00

(1) Indiquer l'article d'imputation de la subvention

PROVISION POUR COMPTE EPARGNE TEMPS

Catégorie statutaire	Montant brut/j (€)	Nb d'agents avec CET	Nb de jours épargnés	Montant total (€)	Nb d'agents avec CET>15j	Nb de jours monétisables (>15j)	Montant Total valorisable (€)
A	135,00	5	168,5	22 747,50	4	102,5	13837,50
B	90,00	4	186,5	16 785,00	3	127,0	11430,00
C	75,00	5	137,0	10 275,00	3	85,0	6375,00
Total		14	492,0	49 807,50	10	314,5	31642,50

PROVISION POUR DEPRECIATION ACTIF CIRCULANT

NOMENCLATURE
M57

COLLECTIVITE
02000-CC VAL D ARGENT

ÉTAT DE PROVISIONNEMENTS DES CRÉANCES

Dès lors que la valeur probable de recouvrement d'une créance devient inférieure à sa valeur nette comptable, il est indispensable de constituer une provision.

La liste ci dessous recense les créances prises en charge depuis plus de deux ans (730 jours) non encore recouvrées à ce jour et enregistrées sur un compte de créances douteuses et/ou contentieuses.

Information complémentaire :

Les comptes 491 retracent les dépréciations des comptes 41 et les comptes 496 retracent les dépréciations des comptes 46. Les comptes 44 n'ont pas vocation à être dépréciés.

										MONTANT TOTAL A PROVISIONNER (calcul au taux de 20%)	
										C/491x	C/496x
DEBITEUR	TITRE	DATE DE PEC	COMPTE	RESTE DU	DERNIERE ACTION	C/491x	C/496x				
BODIN JANGO	T-227 R-12020 A-2	24/10/2019	4161	87,00	SATD bancaire négative - 01/12/21	17,40	0,00				
BODIN JANGO	T-30 R-22020 A-2	30/03/2020	4161	65,55	SATD bancaire négative - 01/12/21	13,11	0,00				
GOLFETTO ALEXANDRA	T-289 R-289 A-19	19/11/2021	4161	27,00	Phase comminatoire facultative envoyé à huissier - 31/05/22	5,40	0,00				
LE COMMANDANT DU CENTRE ADMINI	T-208	19/08/2021	4161	237,53	Phase comminatoire facultative envoyé à huissier - 10/11/22	47,51	0,00				
PAYAT YASIN	T-217 R-217 A-35	30/11/2020	4161	82,12	SATD (en cours) 10/03/2021	16,42	0,00				
PAYAT YASIN	T-64 R-64 A-29	17/03/2021	4161	86,00	SATD (en cours) 09/02/2022	17,20	0,00				
PAYAT YASIN	T-118 R-118 A-29	26/05/2021	4161	86,00	SATD (en cours) 09/02/2022	17,20	0,00				
PAYAT YILMAZ	T-64 R-64 A-30	17/03/2021	4161	86,00	SATD employeur négative - 28/07/21	17,20	0,00				
PAYAT YILMAZ	T-118 R-118 A-30	26/05/2021	4161	86,00	Phase comminatoire facultative envoyé à huissier - 31/05/22	17,20	0,00				
SCHIESTEL ROLAND	T-289 R-289 A-37	19/11/2021	4161	86,00	SATD (en cours) 25/04/2022	17,20	0,00				
VILDIZ MESUT	T-118 R-118 A-44	26/05/2021	4161	86,00	SATD (en cours) 09/02/2022	17,20	0,00				
VILDIZ MESUT	T-289 R-289 A-40	19/11/2021	4161	86,00	Phase comminatoire facultative envoyé à huissier - 31/05/22	17,20	0,00				
Total à provisionner										220,24	0,00

TABLEAU DES EFFECTIFS PREVISIONNELS

	Catégorie	Temps complet	Temps non complet	TOTAL
Adjoint administratif	C	0	0,74	0,74
Adjoint administratif principal de 1ere classe	C	1	0	1
Adjoint administratif principal de 2ème classe	C	0	0	0
Attaché	A	2	0,5	2,5
Attaché principal	A	0	0	0
Rédacteur	B	1	0	1
TOTAL FILIERE ADMINISTRATIVE		4	1,24	5,24
Adjoint technique	C	2	0,78	2,78
Adjoint technique principal de 2ème classe	C	0	0	0
Agent de maîtrise principal	C	1	0	1
Ingénieur	A	1	0	1
Ingénieur Principal	A	1	0,10	1,1
Technicien	B	2	0	2
Technicien principal de 1ère classe	B	1	0	1
Technicien principal de 2ème classe	B	0	0	0
TOTAL FILIERE TECHNIQUE		8	0,88	8,88
Adjoint du patrimoine et des bibliothèques	C	1	0	1
Adjoint du patrimoine et des bibliothèques principal de 2ème classe	C	1	0	1
Adjoint du patrimoine et des bibliothèques principal de 1 ère classe	C	2	0	2
Assistant du patrimoine	B	0	0	0
Assistant du patrimoine principal 2eme classe	B	2	0	2
Attaché de conservatoire du patrimoine	A	2	0	2
TOTAL FILIERE CULTURELLE		8	0	8
CAE	C	1	0,86	1,86
Adjoint administratif	C	0	0	0
Ingénieur	A	1	0	1
Assistant de conservation du patrimoine Principal de 2° classe	B	1	0	1
AGENTS OCCUPANTS UN EMPLOI NON PERMANENT		3	0,86	3,86
TOTAL GENERAL		23	2,98	25,98

Le Conseil de Communauté,
Après examen des différents chapitres budgétaires et opérations et après en avoir délibéré,

APPROUVE le budget général pour l'exercice 2023 comme suit :

<u>Section d'investissement</u>	<u>Dépenses</u>	<u>Recettes</u>
Propositions réelles (hors reprise des résultats antérieurs)	2 939 007,64 €	1 504 698,50 €
Opération d'ordre	61 265,02 €	1 495 574,16 €
Déficit d'investissement reporté	41 981,94 €	
Affectation du résultat de fonctionnement 2022		<u>188 977,33 €</u>
Total des propositions nouvelles votées :	3 042 254,60 €	3 189 249,99 €
Reports :	<u>390 895,39 €</u>	<u>243 900,00 €</u>
Total général :	3 433 149,99 €	3 433 149,99 €

<u>Section de fonctionnement</u>	<u>Dépenses</u>	<u>Recettes</u>
Propositions réelles	9 143 558,62 €	7 682 131,00 €
Excédent antérieur reporté		2 895 736,76 €
Opérations d'ordre	<u>1 495 574,16 €</u>	<u>61 265,02 €</u>
TOTAL GENERAL	10 639 132,78 €	10 639 132,78 €

DECIDE :

- la réalisation au cours de l'année 2023 des programmes de travaux, opérations et mandats figurant en section d'investissement ;
- l'attribution des travaux selon le cas, par consultation, par marché en procédure adaptée, sur appel d'offres ou adjudication ;
- l'attribution des subventions nominatives figurant dans le document budgétaire ;
- la reconduction des indemnités de fonction allouées aux membres du Bureau conformément à la décision du Conseil du 8 juin 2020 ;
- de constituer une provision de 31 642,50 € pour financer le Compte Epargne Temps conformément à l'état annexé au document budgétaire ;
- de constituer une provision de 220,24 € pour dépréciation des Actifs Circulants conformément à l'état annexé au document budgétaire ;

PRECISE que la provision pour financer le Compte Epargne Temps sera ajustée annuellement en fonction du besoin de financement réactualisé et qu'elle sera reprise dès que le besoin de financement du Compte Epargne Temps sera éteint ;

PRECISE que la provision pour dépréciation des actifs circulants sera ajustée annuellement en fonction de l'état de provisionnements des créances fourni par la trésorerie ;

DECIDE les virements de crédit du budget général vers le budget annexe « Immobilier Parc Minier Tellure » et le budget Développement Economique tel que prévu dans le présent budget ;

ADOPTE le plan des effectifs du personnel conformément à l'état annexé au document budgétaire ;

AUTORISE le Président à signer au nom de la Communauté de communes, les contrats, marchés et conventions à intervenir.

Délibération adoptée à l'unanimité (11 voix pour)

La secrétaire de séance,



Régine ORSATI



Le Président,



Jean-Marc BURRUS