

Conformément aux dispositions de l'article 5211-36 du Code Général des Collectivités Territoriales, une note explicative de synthèse doit être annexée au budget primitif.

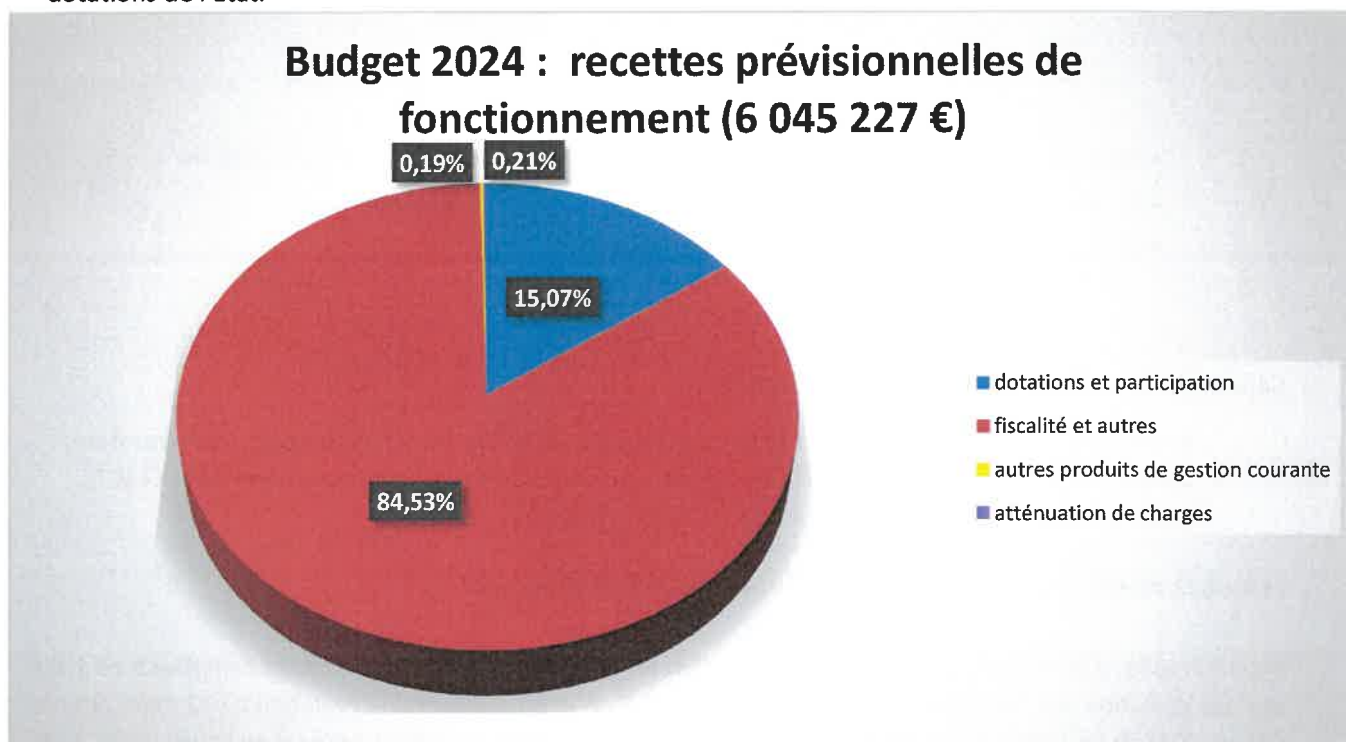
Les orientations principales du budget 2024 :

- Poursuite de l'optimisation des dépenses de fonctionnement,
- Financement des grands projets à venir et démarrés. Suivi avec les Autorisations de programme.

## 1. SECTION DE FONCTIONNEMENT

### 1.1 Les recettes

Les recettes de la Communauté de communes proviennent essentiellement de la perception d'impôts et de dotations de l'Etat.



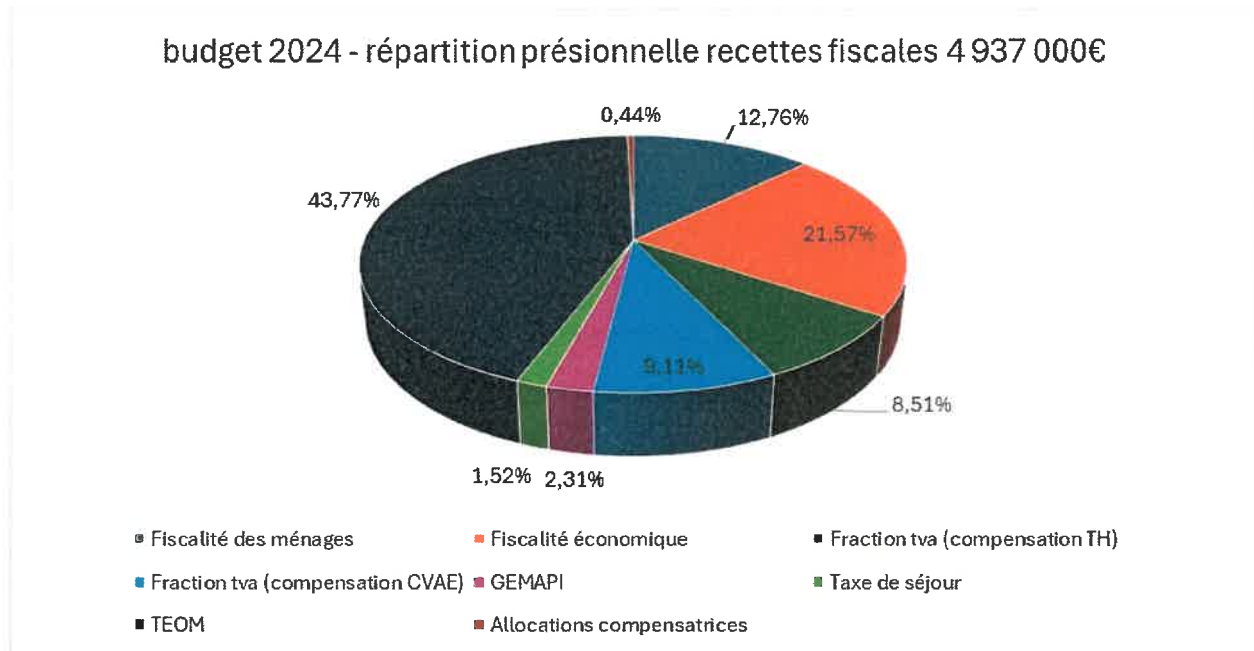
#### a. La Dotation Globale de Fonctionnement

- Toutes les collectivités territoriales perçoivent, pour leur fonctionnement une dotation de l'Etat appelée Dotation Globale de Fonctionnement (DGF). Pour les EPCI, cette dotation baisse ces dernières années. Elle peut varier à la hausse s'il y a des transferts de compétences entre l'intercommunalité et les communes via un coefficient d'intégration fiscal (CIF). L'impact éventuel du transfert de la dernière compétence (ruissellement) sera connu en 2024 (aucun impact en 2023).

Année	Montant	%
2020	333 956,00 €	-4,82%
2021	317 692,00 €	-4,87%
2022	302 426,00 €	-4,81%
2023	301 482,00 €	-0,31%
2024 prévisionnelle	310 000,00 €	2,83%

#### b. La Fiscalité

La fiscalité représente l'essentiel des ressources de la Communauté de Communes. Elle se décompose de la manière suivante :



Cependant, la Communauté de Communes reverse :

- aux communes, la fiscalité économique sur la base 2019 via les allocations de compensations auxquelles sont soustraits les montants liés aux transferts de charge sur proposition de la CLECT ;
- au SMIRTOM, la Taxe d'enlèvement des ordures ménagères.

Le budget est établi sur la base des taux de fiscalité locale identique à 2023.

*Pour mémoire, il était envisagé en 2023 la finalisation du programme de recettes fiscales commencé en 2022 par une évolution des taux TF et TFNB de + 0,5 point (+0,5 point en 2022) et une évolution de +1 point pour la CFE en 2023 (0 en 2022). Ce programme d'évolution des taux dont la première tranche a eu lieu en 2022 a été suspendu en 2023.*

Il est proposé au regard de l'évolution des hausses que ce soit les bases locatives (+3,9%), l'inflation, le coût de l'énergie pour les ménages (etc...) de ne pas appliquer pour 2024 une augmentation de +0.5 points, comme mentionné dans le Rapport d'Orientation Budgétaire.

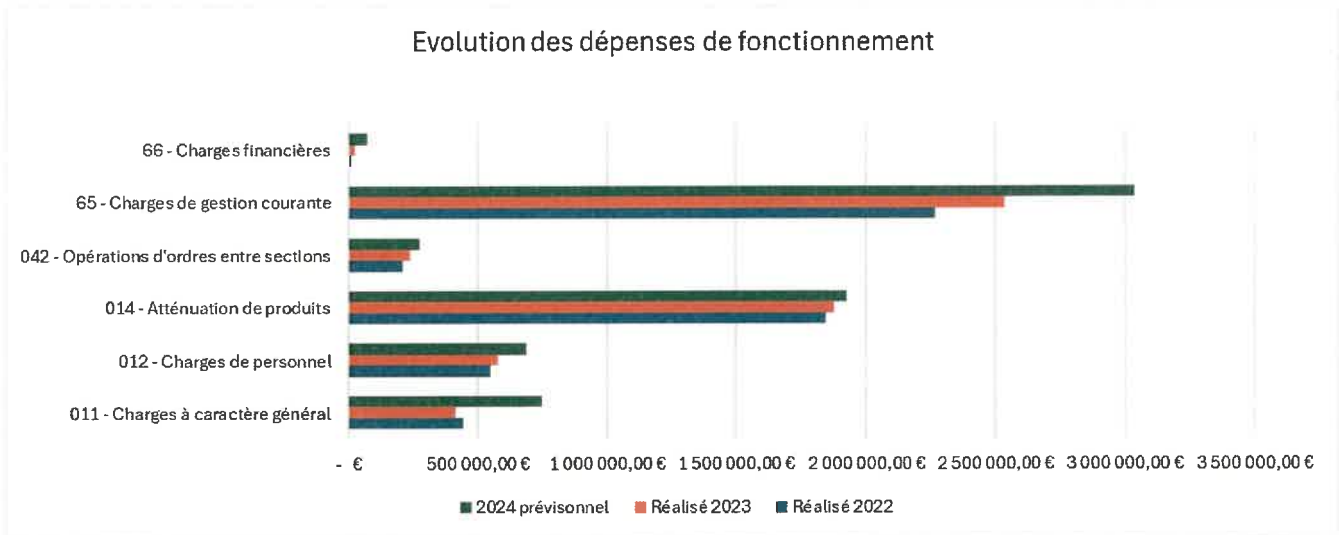
Pour la TH résidences secondaires, il est retenu les recettes 2022, vu les dysfonctionnements liés aux déclarations 2023, selon les recommandations de la DGFIP.

Pour la CFE et la CVAE, vu le contexte économique (crise du bâtiment...), il est proposé de retenir les produits réels 2022.

Vu les prévisions des demandes des syndicats dédiés, ce budget est basé sur une recette de la taxe GEMAPI à hauteur de 114 000 € pour 114 000 € en 2023.

La Taxe d'enlèvement des ordures ménagères sera portée à 2 161 000 € contre 2 083 000 € en 2023.

## 1.2 Les dépenses

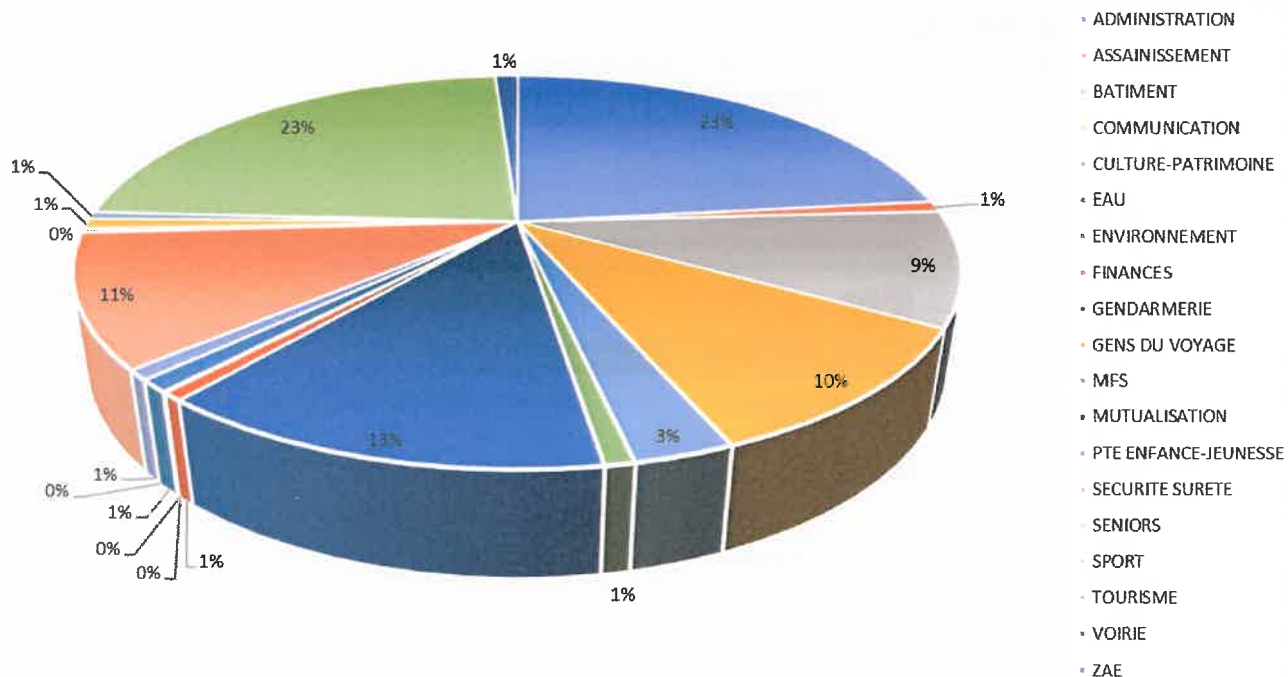


Section Fonctionnement	Réalisé 2022	Réalisé 2023	2024 prévisionnel
011 - Charges à caractère général	442 797,66 €	416 118,84 €	747 463,00 €
012 - Charges de personnel	547 999,24 €	575 523,04 €	688 640,00 €
014 - Atténuation de produits	1 843 884,02 €	1 874 965,06 €	1 923 493,00 €
042 - Opérations d'ordres entre sections	210 246,15 €	235 834,58 €	272 100,00 €
65 - Charges de gestion courante	2 265 542,62 €	2 534 831,88 €	3 037 793,00 €
66 - Charges financières	9 400,17 €	25 067,91 €	72 210,00 €

### a. Les charges à caractère général

Ces dépenses concernent le fonctionnement des services et la gestion quotidienne des compétences gérées par la Communauté de Communes.

Somme de prévision 2024 soit 727 363€



*b. Les dépenses de personnel :*

**Tableau des effectifs 2024**

CADRES OU EMPLOIS	CATEGORIE	EFFECTIFS	DUREE HEBDOMADAIRE DE SERVICE	POSTE POURVUS	POSTE NON POURVUS
<b>FILIERE ADMINISTRATIVE</b>					
Attaché (temps complet)	A	6	35h	5	1
Rédacteur (temps complet)	B	2	35h	1	1
Rédacteur (temps non complet)	B	1	7h	1	
Adjoint administratif (temps complet)	C	4	35h	2	2 (instructeur)
Adjoint administratif (temps non complet)	C	2	28h	2	
<b>FILIERE TECHNIQUE</b>					
Technicien (tout grade confondu)	B	1	35h		1
Agent de maîtrise	C	1	35h	1	
<b>FILIERE MEDICO SOCIALE</b>					
Éducateur jeune enfant	A	1	35h	1	

Le prévisionnel 2024 pour la masse salariale est de 688 640 € (inclus : salaires chargés, assurances de personnel, visites médicales, chargé de mission projet crèche...)

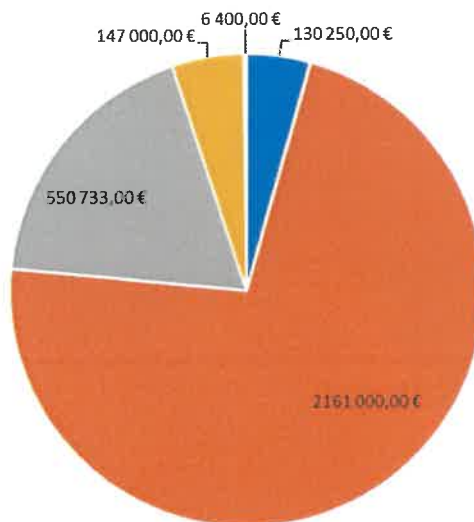
c. Les reversements aux communes et à l'Etat :

Le budget prévisionnel est de 1 923 493,00 €. Le reversement aux communes d'une partie de la fiscalité professionnelle représente à lui seul 90 % de ces dépenses.

d. Les charges de gestion courante : 3 037 793 €

Les principales charges sont :

Charges de gestion courante 2024 soit 2 997 407€



■ Indemnités ■ Reversement de la TEOM au Smirtom ■ Participation et contingent ■ Subventions aux associations et BAFA ■ Sauvegarde numérique

e. Les charges financières

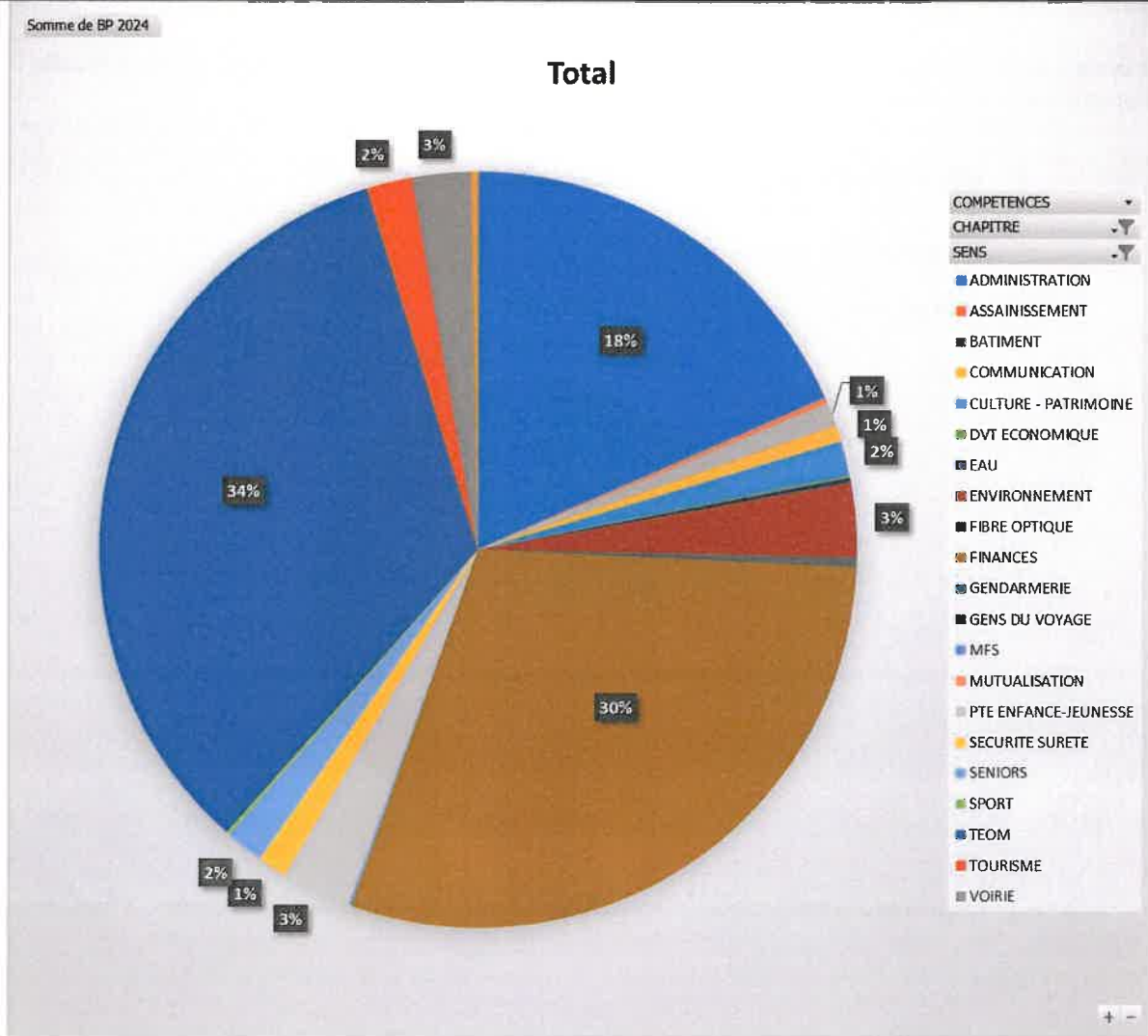
Les intérêts de la dette sont provisionnés à hauteur de 72 K€ (voir la partie vue globale de la dette en dernière page)

f. Les amortissements

Les amortissements évoluent au regard des investissements réalisés. Ils représentent 272 K€.

La Communauté de Communes a changé de norme comptable au 1<sup>er</sup> janvier 2022 qui se traduit par une modification de la méthode d'amortissement et une application du « prorata temporis » ; cette méthode consiste à amortir les investissements dès l'année de l'acquisition et non plus à compter de l'année suivant lesdites acquisitions.

**Total des dépenses de fonctionnement par compétences : 7 173 215.86 €**



## 2. SECTION D'INVESTISSEMENT

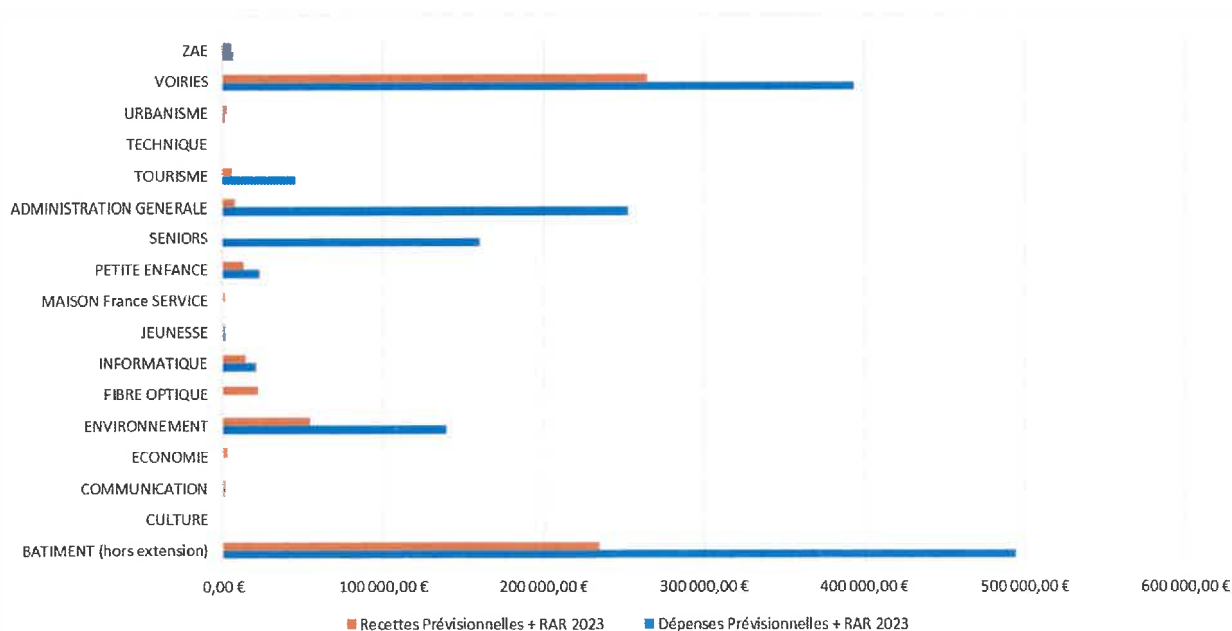
Au budget primitif, sont inscrites les opérations suivantes. Par rapport à la présentation du document d'orientation budgétaire, il s'avère que certaines opérations d'envergure demandent des compléments d'analyses pour être finalisées et pourront selon l'avancement du dossier être intégrées au budget ultérieurement sur décision du conseil communautaire ou décalées sur les années suivantes.

Une avance de subvention vers le budget annexe extension ZAE est également prévue à hauteur de 61 115,01€.

Une estimation a été faite à hauteur de 1 850 000 €/TTC lors de l'étude des financements des grands projets et devra être affinée. Une AP n'a pas été créée pour le moment. Afin de donner les moyens budgétaires de démarrage de ce projet à partir de 2024, une provision pour acquisition de terrain 150 000€ + étude préalable, travaux 200 000€.

Vu le retour sur les Micro-Folies (besoin d'animation et de mise en place de matériel), il est proposé de ne pas allouer de budget

Opérations	Dépenses Prévisionnelles + RAR 2023	Recettes Prévisionnelles + RAR 2023
BATIMENT (hors extension)	494 100,00 €	234 400,00 €
CULTURE	0,00 €	0,00 €
COMMUNICATION	1 000,00 €	1 600,00 €
ECONOMIE	0,00 €	2 300,00 €
ENVIRONNEMENT	139 581,40 €	54 713,68 €
FIBRE OPTIQUE	0,00 €	22 000,00 €
INFORMATIQUE	20 647,60 €	14 000,00 €
JEUNESSE	2 000,00 €	1 300,00 €
MAISON France SERVICE	600,00 €	1 700,00 €
PETITE ENFANCE	23 000,00 €	12 808,00 €
SENIORS	160 000,00 €	0,00 €
ADMINISTRATION GENERALE	253 000,00 €	7 700,00 €
TOURISME	45 000,00 €	5 600,00 €
TECHNIQUE	0,00 €	600,00 €
URBANISME	1 500,00 €	2 500,00 €
VOIRIES	393 400,00 €	264 150,00 €
ZAE	6 300,00 €	5 350,00 €



## Les Grands Projets

Montants prévisionnels des opérations :

### DEPLOIEMENT DE LA VIDEOPROTECTION

TYPE		DEPENSES						CREDITS PAIEMENTS					
		CHAPITRE BUDGETAIRE		MONTANT GLOBAL AP EN € TTC		2023		2024		2025		2026	
		Actuel	Révisé	Actuel	Révisé	Actuel	Révisé	Actuel	Révisé	Actuel	Révisé	Actuel	Révisé
<b>TOTAL DES DEPENSES DE L'AP</b>		<b>3 796 966,23 €</b>	<b>3 823 926,12 €</b>	<b>1 351 531,43 €</b>	<b>1 071 817,16 €</b>	<b>1 656 912,16 €</b>	<b>1 095 196,80 €</b>	<b>1 350 240,00 €</b>	<b>1 095 196,80 €</b>	<b>1 095 196,80 €</b>	<b>1 095 196,80 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
		RECETTES		2023		2024		2025		2026			
TYPE		CHAPITRE BUDGETAIRE		MONTANT GLOBAL AP EN € TTC		2023		2024		2025		2026	
		Actuel	Révisé	Actuel	Révisé	Actuel	Révisé	Actuel	Révisé	Actuel	Révisé	Actuel	Révisé
<b>TOTAL DES RECETTES DE L'AP</b>		<b>0,00 €</b>	<b>3 837 220,40 €</b>	<b>1 499 319,02 €</b>	<b>1 032 246,51 €</b>	<b>1 580 220,65 €</b>	<b>1 123 148,14 €</b>	<b>922 955,10 €</b>	<b>922 955,10 €</b>	<b>922 955,10 €</b>	<b>922 955,10 €</b>	<b>291 798,15 €</b>	<b>291 798,15 €</b>

### EXTENSION SIEGE CCVVS

TYPE		DEPENSES						CREDITS PAIEMENTS					
		CHAPITRE BUDGETAIRE		MONTANT GLOBAL AP EN € TTC		2023		2024		2025		2026	
		Actuel	Révisé	Actuel	Révisé	CP antérieurs	Actuel	Révisé	Actuel	Révisé	Actuel	Révisé	
<b>TOTAL DES DEPENSES DE L'AP</b>		<b>658 902,00 €</b>	<b>658 902,00 €</b>	<b>658 902,00 €</b>	<b>658 902,00 €</b>	<b>26 000,00 €</b>	<b>226 532,26 €</b>	<b>72 223,74 €</b>	<b>406 369,74 €</b>	<b>406 369,74 €</b>	<b>560 678,26 €</b>	<b>560 678,26 €</b>	
		RECETTES						CREDITS PAIEMENTS					
TYPE		CHAPITRE BUDGETAIRE		MONTANT GLOBAL AP EN € TTC		2023		2024		2025		2026	
		Actuel	Révisé	Actuel	Révisé	CP antérieurs	Actuel	Révisé	Actuel	Révisé	Actuel	Révisé	
<b>TOTAL DES RECETTES DE L'AP</b>		<b>655 475,13 €</b>	<b>655 475,13 €</b>	<b>655 475,13 €</b>	<b>655 475,13 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>219 323,61 €</b>	<b>156 401,75 €</b>	<b>436 151,53 €</b>	<b>436 151,53 €</b>	<b>499 073,38 €</b>	<b>499 073,38 €</b>	



ZAE : REVITALISATION DES 3 ZAE

DEPENSES		CREDITS PAIEMENTS								
TYPE	CHAPITRE BUDGETAIRE	MONTANT GLOBAL AP EN € TTC		2023		2024		2025		
		Actuel	Révisé	Actuel	Révisé	Actuel	Révisé			
TOTAL DES DEPENSES DE L'AP		765 879,60 €	765 879,60 €	33 600,00 €	454 118,10 €	25 714,80 €	132 563,90 €	583 922,00 €	156 242,80 €	156 242,80 €

RECETTES		CREDITS PAIEMENTS								
TYPE	CHAPITRE BUDGETAIRE	MONTANT GLOBAL AP EN € TTC		2023		2024		2025		
		Actuel	Révisé	Actuel	Révisé	Actuel	Révisé			
TOTAL DES RECETTES DE L'AP		0,00 €	792 646,76 €	0,00 €	413 787,61 €	0,00 €	229 461,88 €	643 249,49 €	149 397,27 €	149 397,27 €

ETUDE DE TRANSFERT DES COMPETENCES EAU ET ASSAINISSEMENT

DEPENSES		CREDITS PAIEMENTS								
TYPE	CHAPITRE BUDGETAIRE	MONTANT GLOBAL AP EN € TTC		2023		2024		2025		
		Actuel	Révisé	Actuel	Révisé	Actuel	Révisé			
TOTAL DES DEPENSES DE L'AP		0,00 €	240 000,00 €	0,00 €	40 000,00 €	0,00 €	120 000,00 €	160 000,00 €	80 000,00 €	-

RECETTES		CREDITS PAIEMENTS								
TYPE	CHAPITRE BUDGETAIRE	MONTANT GLOBAL AP EN € TTC		2023		2024		2025		
		Actuel	Révisé	Actuel	Révisé	Actuel	Révisé			
TOTAL DES RECETTES DE L'AP		0,00 €	160 000,00 €	0,00 €	26 666,67 €	0,00 €	80 000,00 €	106 666,67 €	53 333,33 €	

## Etat de la dette

### Charges financières

La communauté de communes a contracté à ce jour huit emprunts dont sept sur le budget principal :

1. 2016 : Acquisition du siège de l'intercommunalité (fin le 05/01/2030)
2. 2017 : construction d'un gymnase intercommunal (fin le 27/02/2032)
3. 2019 : programme de voirie 2019 (fin le 25/01/2029)
4. 2023 : déploiement de la vidéoprotection-infrastructure (fin le 01/06/2042)
5. 2023 : déploiement de la vidéoprotection - matériel (fin le 01/06/2030)
6. 2024 : extension du siège (fin le 15/09/2038)
7. 2024 : revitalisation de la ZAE (fin le 15/09/2038)

Le montant des intérêts et capital à rembourser augmentent en 2024 lié au déblocage des prêts n° 6 et n° 7.

DETAIL :

	Capital	Intérêt	Capital restant
<b>Siège</b>			
2024	26 078,77 €	2 975,59 €	156 472,61 €
2025	26 078,77 €	2 550,50 €	130 393,84 €
2026	26 078,77 €	2 125,42 €	104 315,07 €
2027	26 078,77 €	1 700,34 €	78 236,30 €
2028	26 078,77 €	1 275,25 €	52 157,53 €
2029	26 078,77 €	850,17 €	26 078,76 €
2030	26 078,76 €	425,08 €	0,00 €
<b>Gymnase</b>			
2024	39 099,66 €	4 547,14 €	330 586,83 €
2025	39 580,58 €	4 066,22 €	291 006,25 €
2026	40 067,42 €	3 579,38 €	250 938,83 €
2027	40 560,25 €	3 086,55 €	210 378,58 €
2028	41 059,14 €	2 587,66 €	169 319,44 €
2029	41 564,17 €	2 082,63 €	127 755,27 €
2030	42 075,41 €	1 571,39 €	85 679,86 €
2031	42 592,94 €	1 053,86 €	43 086,92 €
2032	43 086,92 €	529,97 €	0,00 €
<b>Voiries</b>			
2024	19 943,53 €	406,85 €	99 717,61 €
2025	19 943,53 €	339,04 €	79 774,08 €
2026	19 943,53 €	271,23 €	59 830,55 €
2027	19 943,53 €	203,42 €	39 887,02 €
2028	19 943,53 €	135,62 €	19 943,49 €
2029	19 943,49 €	67,81 €	0,00 €

Vidéoprotection				
2024	34 065,83 €		26 793,69 €	658 041,59 €
2025	35 436,79 €		25 422,73 €	622 952,63 €
2026	36 862,94 €		23 996,58 €	586 451,51 €
2027	38 346,49 €		22 513,03 €	548 481,42 €
2028	39 889,78 €		20 969,74 €	508 983,19 €
2029	41 495,20 €		19 364,32 €	467 895,31 €
2030	35 675,01 €		17 730,61 €	432 571,89 €
2031	29 481,49 €		16 470,23 €	399 692,03 €
2032	30 681,59 €		15 270,13 €	369 314,97 €
2033	31 930,55 €		14 021,17 €	337 701,34 €
2034	33 230,35 €		12 721,37 €	304 800,82 €
2035	34 583,07 €		11 368,65 €	270 561,01 €
2036	35 991,84 €		9 960,88 €	234 927,39 €
2037	37 455,91 €		8 495,81 €	197 843,25 €
2038	38 980,63 €		6 971,09 €	159 249,52 €
2039	40 567,43 €		5 384,29 €	119 084,75 €
2040	42 218,80 €		3 732,92 €	77 284,99 €
2041	43 937,41 €		2 014,31 €	33 783,68 €
2042	22 934,43 €		341,43 €	0,00 €
Extension du siège				
2024	9 094,22 €		7 344,50 €	171 690,15 €
2025	9 476,61 €		6 962,11 €	162 213,53 €
2026	9 875,08 €		6 563,64 €	152 338,46 €
2027	10 290,29 €		6 148,43 €	142 048,16 €
2028	10 722,97 €		5 715,75 €	131 325,19 €
2029	11 173,83 €		5 286,67 €	120 151,35 €
2030	11 643,67 €		4 795,05 €	108 507,68 €
2031	12 133,26 €		4 305,46 €	96 374,42 €
2032	12 643,42 €		3 795,30 €	83 730,99 €
2033	13 175,04 €		3 263,68 €	70 555,95 €
2034	13 729,02 €		2 709,70 €	56 826,93 €
2035	14 306,28 €		2 132,44 €	42 520,65 €
2036	14 907,83 €		1 530,90 €	27 612,82 €
2037	15 534,65 €		904,07 €	12 078,16 €
2038	12 078,16 €		250,88 €	0,00 €
Revitalisation ZAE				
2024	11 231,12 €		9 370,26 €	212 032,64 €
2025	11 703,36 €		8 598,02 €	200 329,28 €
2026	12 195,44 €		8 105,93 €	188 133,83 €
2027	12 708,24 €		7 693,15 €	175 425,60 €
2028	13 242,58 €		7 058,79 €	162 183,02 €
2029	13 799,39 €		6 501,98 €	148 383,63 €
2030	14 379,62 €		5 921,76 €	134 004,01 €
2031	14 984,25 €		5 317,14 €	119 019,78 €
2032	15 614,29 €		4 687,07 €	103 405,49 €
2033	16 270,83 €		4 030,55 €	87 134,67 €
2034	16 954,96 €		3 345,41 €	70 179,71 €
2035	17 667,86 €		2 633,50 €	52 511,84 €
2036	18 410,76 €		1 890,61 €	34 101,08 €
2037	19 184,88 €		1 116,50 €	14 916,20 €
2038	14 916,20 €		309,82 €	0,00 €

