

SIVOM DU PAYS VIGANAIS

Rapports sur les Orientations Budgétaires
DOB 2023

BUDGET GENERAL

Séance du 09 février 2023

1

Depuis la loi « Administration Territoriale de la République » (ATR), un Débat d'Orientations Budgétaires (DOB) doit avoir lieu dans les deux mois qui précèdent le vote du budget.

L'article 107 de la loi n° 2015-991 du 7 août 2015 portant nouvelle organisation territoriale de la République, dite loi « NOTRe » a voulu accentuer l'information des conseillers communautaires et prévoit un Rapport d'Orientations Budgétaires (ROB).

Aussi, dorénavant, le DOB s'effectue sur la base d'un rapport élaboré par le Président et ses collaborateurs sur les orientations budgétaires, les engagements pluriannuels envisagés ainsi que sur la structure et la gestion de la dette. L'information est renforcée puisque le ROB doit, en outre, comporter une présentation de la structure et de l'évolution des dépenses et des effectifs. Le rapport doit également préciser l'évolution prévisionnelle des effectifs et des dépenses de personnel pour le projet de budget.

Enfin l'article 13 de la Loi de Programmation des Finances Publiques (LPFP) du 22 janvier 2018 prévoit une présentation des objectifs concernant :

- L'évolution des dépenses réelles de fonctionnement
- L'évolution du besoin de financement annuel

Le ROB n'est pas qu'un document interne : il doit être transmis au représentant de l'Etat mais aussi faire l'objet d'une publication conformément au décret n° 2016-841 du 24 juin 2016 relatif au contenu ainsi qu'aux modalités de publication et de transmission du ROB.

Le Débat d'Orientations budgétaires doit permettre au Comité Syndical de discuter des orientations budgétaires qui préfigurent les priorités qui seront affectées dans le budget primitif. Mais ce doit être aussi l'occasion d'informer les conseillers sur l'évolution financière du SIVOM en tenant compte des projets retenus.

2

I / LA RETROSPECTIVE FINANCIERE DU SIVOM DU PAYS VIGANAIS



3

Résultats 2022

		INVESTISSEMENT	FONCTIONNEMENT	TOTAL
RECETTES	PREVISIONS TOTALES	128 339,00 €	656 312,00 €	784 651,00 €
	REALISATIONS	9 929,11 €	692 485,44 €	702 414,55 €
DEPENSES	PREVISIONS TOTALES	128 339,00 €	656 312,00 €	784 651,00 €
	REALISATIONS	91 692,49 €	626 980,39 €	718 672,88 €
	RESULTATS DE CLOTURE 2022	-81 763,38 €	65 505,05 €	-16 258,33 €
	RESULTAT REPORTE DE L'EXERCICE 2021	117 397,64 €	144,59 €	117 397,64 €
	RESULTAT CUMULE	35 634,26 €	65 649,64 €	101 283,90 €
	RESTE A REALISER	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
	SECTION INVESTISSEMENT	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	RESULTAT DE CLÔTURE DE L'EXERCICE 2022	INVESTISSEMENT	FONCTIONNEMENT	TOTAL
		35 634,26 €	65 649,64 €	101 283,90 €



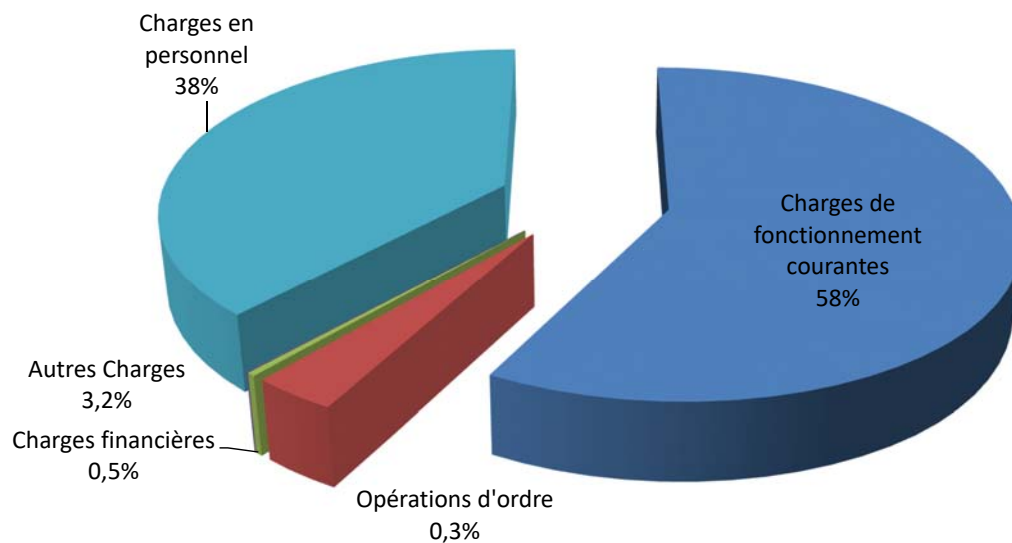
4

B / LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

- L' évolution des dépenses de fonctionnement de 2020 à 2022

		CA 2020	CA 2021	CAA 2022	Observations
CHAP 011	Charges de fonctionnement courantes	341 210,43 €	364 066,84 €	363 053,30 €	Restauration scolaire = 246 288 € Convention de mutualisation = 111 000 €
CHAP 012	Charges en personnel	263 375,03 €	270 286,07 €	240 153,78 €	Prise en compte GVT (+2 %) Secrétaires de Mairies Ecole maternelle
CHAP 65	Autres charges de gestion courante	21 619,08 €	20 726,84 €	21 338,92 €	Subvention coopérative scolaire = 1 110 € Indemnités des élus
CHAP 66	Charges financières	5 224,03 €	2 925,75 €	258,05 €	Intérêts de la dette
CHAP 67	Charges exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
CHAP 042	Opérations d'ordre	1 288,75 €	1 771,13 €	2 176,34 €	Amortissement des biens
	TOTAL	632 717,32 €	659 776,63 €	626 980,39 €	

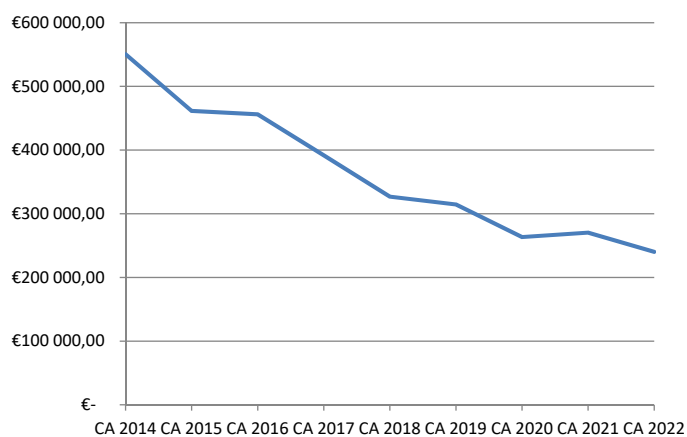
- Répartition des dépenses de fonctionnement pour 2022



- Les charges en personnel

	Effectifs
au 31/12/2017	8
au 31/12/2018	8
au 31/12/2019	8
au 31/12/2020	7
au 31/12/2021	6
au 31/12/2022	6

	CA 2020	CA 2021	CA 2022
012 - CHARGES DE PERSONNEL	263 375,03 €	270 286,07 €	240 153,78 €



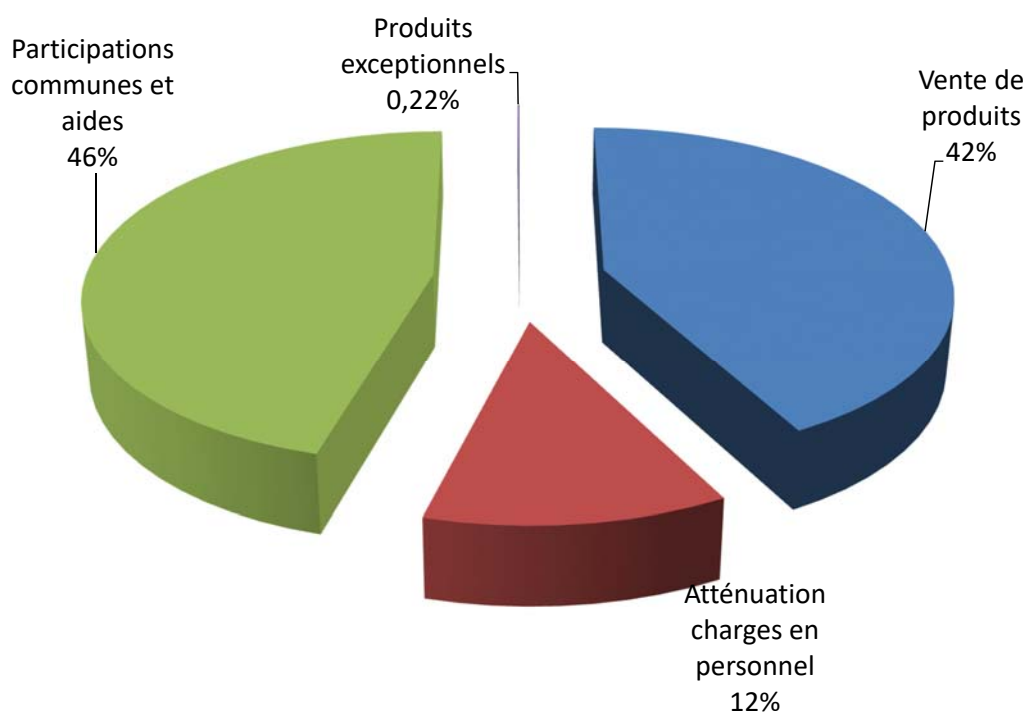
- Les charges en personnel

	2019	2020	2021	2022	Effectifs 2022	Observations
ARPHY	27 096,99 €	26 783,75 €	27 381,19 €	27 524,75 €	1	
AVEZE	52 879,75 €	28 155,37 €	24 028,58 €	368,67 €		Secrétaire de mairie – départ à la retraite au 01/11/2021
Personnel Assainissement	75 061,19 €	71 176,88 €	77 706,79 €	88 615,94 €	2	
Personnel école maternelle	106 602,24 €	101 517,71 €	112 626,03 €	123 644,42 €	3	3 agents SIVOM (2 titulaires + 1 CDD)

- L'évolution des recettes de fonctionnement de 2020 à 2022

		CA 2020	CA 2021	CAA 2022	Observations
CHAP 70	Vente de produits	209 639,68 €	262 644,00 €	292 515,47 €	Remboursement des frais de cantine Remboursement des frais par le budget annexe assainissement
CHAP 013	Atténuation charges en personnel	89 192,68 €	95 855,89 €	82 816,15 €	Remboursement des frais de personnel par le budget annexe assainissement
CHAP 74	Subventions participations	354 927,15 €	301 420,65 €	316 536,03 €	Participation des Communes Appel à projet des cantines : 9 714 €
CHAP 75	Autres produits de gestion	0,01 €	0,68 €	1,42 €	Régularisation Prélèvement à la Source
CHAP 76 + 77	Produits exceptionnels	1 479,19 €	0,00 €	186,87 €	
CHAP 042	Amortissements			429,50 €	Amortissements de subventions
ART 002	Résultat N-1	864,14 €	0,00 €	144,59 €	
	TOTAL	656 099,85 €	659 921,22 €	692 630,03 €	

- Répartition des recettes pour 2022



- Les participation des communes:

	POPULATION	ADMINISTRATION GENERALE	SECRETARIAT	PERSONNEL MIS A DISPOSITION DU CENTRE DE GESTION	ECOLE MATERNELLE	TOTAL
CA 2015	10296	224 084,00 €	265 799,00 €	24 606,00 €	115 305,00 €	629 794,00 €
		21,76 €		2,39 €		
CA 2016	10342	170 357,00 €	274 322,00 €	11 483,00 €	117 542,00 €	573 704,00 €
		16,47 €		1,11 €		
CA 2017	10362	150 000,00 €	171 010,38 €	23 009,00 €	115 000,00 €	459 019,38 €
		14,48 €		2,22 €		
CA 2018	10285	153 230,00 €	109 970,18 €	0,00 €	120 910,00 €	384 110,18 €
		14,90 €				
CA 2019	10164	153 230,00 €	61 338,04 €	0,00 €	121 002,00 €	335 569,04 €
		15,08 €				
CA 2020	10075	176 230,00 €	39 901,63 €	0,00 €	136 441,00 €	352 572,63 €
		17,49 €				
CA 2021	10031	126 230,00 €	34 580,00 €	0,00 €	135 752,61 €	296 562,61 €
		12,58 €				
CA 2022	10015	103 984,00 €	29 592,94 €	0,00 €	169 501,00 €	303 077,94 €
		10,38 €				



11

- Participations des communes en 2021 et 2022

COMMUNES	ADMINISTRATION		SECRETARIAT		ECOLE MATERNELLE	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022
BREAU-MARS	8 154,43 €	6 863,05 €			59 056,41 €	66 483,41 €
MONTDARDIER	2 541,97 €	2 055,80 €				
AULAS	5 952,23 €	4 807,25 €			29 296,66 €	42 727,96 €
LE VIGAN	49 115,31 €	40 389,19 €				
ARPHY	2 101,53 €	1 630,10 €	26 576,00 €	28 264,00 €	160,92 €	159,13 €
ROGUES	1 371,65 €	1 121,35 €				
MANDAGOUT	5 146,85 €	4 215,43 €				
AVEZE	14 018,56 €	11 504,17 €	8 004,00 €	1 328,94 €		
ARRE	3 737,44 €	3 094,08 €				
BEZ ET ESPARON	4 291,14 €	3 519,78 €				
MOLIERES CAVAILLAC	12 105,80 €	9 915,60 €			48 027,01 €	60 130,50 €
POMMIERS	717,29 €	581,44 €				
VISSEC	805,38 €	706,03 €				
BLANDAS	1 661,09 €	1 360,15 €				
CAMPESTRES ET LUC	1 421,99 €	1 287,47 €				
ARRIGAS	2 680,39 €	2 201,16 €				
ALZON	2 227,37 €	1 816,99 €				
AUMESSAS	2 906,90 €	2 419,20 €				
SAINT BRESSON	729,87 €	643,74 €				
SAINT LAURENT LE MINIER	4 542,82 €	3 852,03 €				
TOTAL	126 230,00 €	103 984,00 €	34 580,00 €	29 592,94 €	136 541,00 €	169 501,00 €



12

B / LA SECTION D'INVESTISSEMENT

- L'évolution des dépenses d'investissement de 2020 à 2022

		CA 2020	CA 2021	CAA 2022	Observations
CHAP 16	Capital des emprunts	602 065,97 €	257 165,55 €	87 269,95 €	Capital de la dette : 2 269,95 € Fin du remboursement prêt relais pour travaux en MOD : 85 000,00 €
CHAP 21	Acquisitions	3 264,53 €	3 775,00 €	3 993,04 €	Remplacement climatisation école Tablette régie école
CHAP 23	Travaux	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
CHAP 45	Travaux pour compte de tiers	101 714,28 €	94 488,90 €	0,00 €	Fin de la MOD St Laurent le Minier
CHAP 001	Résultat reporté	93 883,88 €	81 254,54 €	0,00 €	Résultat n-1
CHAP 040	Opérations d'ordre	0,00 €	0,00 €	429,50 €	Amortissements des subventions
	TOTAL	800 928,66 €	436 683,99 €	91 692,49 €	

- L'évolution des recettes d'investissement de 2020 à 2022

		CA 2020	CA 2021	CAA 2022	Observations
CHAP 10	FCTVA	0,00 €	23 803,93 €	619,26 €	FCTVA sur acquisitions école maternelle
CHAP 21	Immobilisations corporelles	284,76 €	0,00 €	0,00 €	
CHAP 13	Subventions	4 213,49 €	2 166,01 €	7 133,51 €	Remboursement du capital de la dette de l'école maternelle par les Communes concernées et participation à l'investissement de l'école
CHAP 16	EMPRUNTS (REALISES)	300 000,00 €	341 170,00 €	0,00 €	Prêt relais Saint Laurent le Minier
CHAP 4582	Recettes pour compte de tiers	413 887,12 €	185 170,56 €	0,00 €	Travaux en MOD
CHAP 002	Excédent N-1	0,00 €	0,00 €	117 397,64 €	
CHAP 040	Opérations d'ordre	1 288,75 €	1 771,13 €	2 176,34 €	Amortissement des biens
	TOTAL	719 674,12 €	554 081,63 €	127 326,75 €	

II/ LES PERSPECTIVES 2023

A / La section de fonctionnement

- Ajustement de la répartition des charges de travail mutualisées avec le Budget Assainissement
- Ajustement des participations communales pour le fonctionnement de l'administration générale

B / La section d'investissement

Les reports 2022/2023

Pas de reports

Les projets 2023

- Ecole maternelle : finalisation du transfert de compétence au SIVU de la Vallée du Coudoulous
- Appel à projet sur les cantines scolaires