

SIVOM DU PAYS VIGANAIS

Rapports sur les Orientations Budgétaires
DOB 2024

BUDGET GENERAL

Séance du 9 novembre 2023

1

Depuis la loi « Administration Territoriale de la République » (ATR), un Débat d'Orientation Budgétaire (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 syndicaux et prévoit un Rapport d'Orientation Budgétaire (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'Orientation budgétaire 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 prévisionnels 2023

		INVESTISSEMENT	FONCTIONNEMENT	TOTAL
RECETTES	PREVISIONS TOTALES	37 634,26 €	579 548,00 €	617 182,26 €
	REALISATIONS	2 601,77 €	520 504,05 €	523 105,82 €
DEPENSES	PREVISIONS TOTALES	37 634,26 €	579 548,00 €	617 182,26 €
	REALISATIONS	24 506,52 €	558 122,65 €	582 629,17 €
	RESULTATS DE CLOTURE 2023	-21 904,75 €	-37 618,60 €	-59 523,35 €
	RESULTAT REPORTE DE L'EXERCICE 2022	35 634,26 €	66 277,48 €	101 911,74 €
	RESULTAT CUMULE	13 729,51 €	28 658,88 €	42 388,39 €
	RESTE A REALISER	DEPENSES	RECETTES	SOLDE
	SECTION INVESTISSEMENT	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		INVESTISSEMENT	FONCTIONNEMENT	TOTAL
	RESULTAT DE CLÔTURE DE L'EXERCICE 2023	13 729,51 €	28 658,88 €	42 388,39 €



4

B / LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

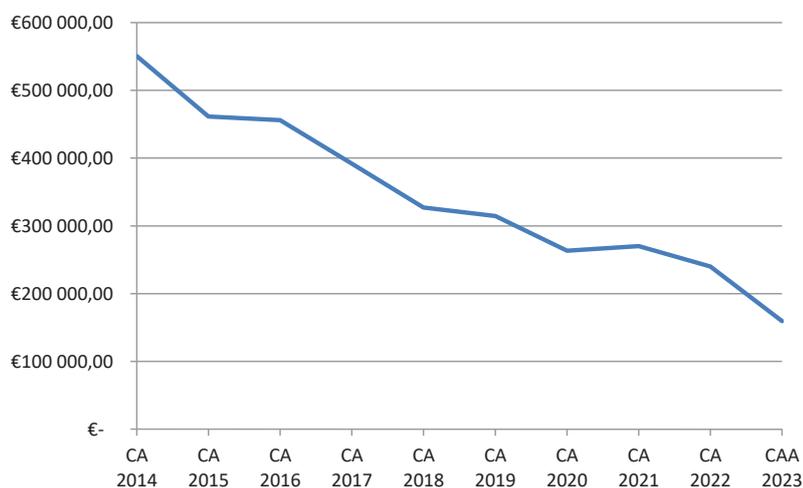
- L' évolution des dépenses de fonctionnement de 2021 à 2023

		CA 2021	CA 2022	CAA 2023	Observations
CHAP 011	Charges de fonctionnement courantes	364 066,84 €	363 053,46 €	366 998,64 €	Restauration scolaire = 255 610 € Convention de mutualisation = 89 000 €
CHAP 012	Charges en personnel	270 286,07 €	240 153,78 €	159 617,81 €	Prise en compte GVT (+2 %) Secrétaire de Mairie Ecole maternelle janvier et février
CHAP 65	Autres charges de gestion courante	20 726,84 €	21 338,92 €	21 105,00 €	Indemnités des élus PAS
CHAP 66	Charges financières	2 925,75 €	258,05 €	8 454,44 €	Intérêts de la dette et intérêts des lignes de trésorerie
CHAP 67	Charges exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
CHAP 042	Opérations d'ordre	1 771,13 €	2 176,34 €	1 946,76 €	Amortissement des biens
	TOTAL	659 776,63 €	626 980,55 €	558 122,65 €	

- 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
au 31/12/2023	3

	CA 2021	CA 2022	CAA 2023
012 - CHARGES DE PERSONNEL	270 286,07 €	240 153,78 €	159 617,81 €



- Les charges en personnel

	2020	2021	2022	2023	Effectifs 2023	Observations
ARPHY	26 783,75 €	27 381,19 €	27 524,75 €	28 500,00 €	1	
AVEZE	28 155,37 €	24 028,58 €	368,67 €	0,00 €		Secrétaire de mairie – départ à la retraite au 01/11/2021
Personnel Assainissement	71 176,88 €	77 706,79 €	88 615,94 €	105 000,00 €	2	
Personnel école maternelle	101 517,71 €	112 626,03 €	123 644,42 €	23 429,43 €	3	3 agents SIVOM (2 titulaires + 1 CDD) payés qu'en janvier et février

- L'évolution des recettes de fonctionnement de 2021 à 2023

		CA 2021	CA 2022	CAA 2023	Observations
CHAP 70	Vente de produits	262 644,00 €	293 143,47 €	309 735,00 €	Remboursement des frais de cantine Remboursement des frais par le budget annexe assainissement
CHAP 013	Atténuation charges en personnel	95 855,89 €	82 816,15 €	83 423,50 €	Remboursement des frais de personnel par le budget annexe assainissement
CHAP 74	Subventions participations	301 420,65 €	316 536,03 €	127 340,55 €	Participation des Communes sans l'école Appel à projet des cantines : 22 487 €
CHAP 75	Autres produits de gestion	0,68 €	1,42 €	5,00 €	Régularisation Prélèvement à la Source
CHAP 76 + 77	Produits exceptionnels	0,00 €	186,87 €	€	
CHAP 042	Amortissements		429,50 €	€	Amortissements de subventions
	TOTAL	659 921,22 €	693 113,44 €	520 504,05 €	

- Les participation des communes:

	POPULATION	ADMINISTRATION GENERALE	SECRETARIAT	PERSONNEL MIS A DISPOSITION DU CENTRE DE GESTION	ECOLE MATERNELLE	TOTAL
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 €				
CAA 2023	9 724	75 000,00 €	28 500,00 €	0,00 €	0,00 €	103 500,00 €
		7,71 €				

- Participations des communes en 2022 et 2023

COMMUNES	ADMINISTRATION		SECRETARIAT		ECOLE MATERNELLE	
	2022	2023	2022	2023	2022	2023
BREAU-MARS	6 863,05 €	4 959,38 €			66 483,41 €	
MONTDARDIER	2 055,80 €	1 473,16 €				
AULAS	4 807,25 €	3 478,51 €			42 727,96 €	
LE VIGAN	40 389,19 €	29 092,97 €				
ARPHY	1 630,10 €	1 172,36 €	28 264,00 €	28 500,00 €	159,13 €	
ROGUES	1 121,35 €	817,56 €				
MANDAGOUT	4 215,43 €	3 092,86 €				
AVEZE	11 504,17 €	8 229,64 €	1 328,94 €			
ARRE	3 094,08 €	2 144,18 €				
BEZ ET ESPARON	3 519,78 €	2 514,40 €				
MOLIERES CAVAILLAC	9 915,60 €	7 180,69 €			60 130,50 €	
POMMIERS	581,44 €	424,21 €				
VISSEC	706,03 €	516,76 €				
BLANDAS	1 360,15 €	979,54 €				
CAMPESTRES ET LUC	1 287,47 €	856,13 €				
ARRIGAS	2 201,16 €	1 635,13 €				
ALZON	1 816,99 €	1 334,33 €				
AUMESSAS	2 419,20 €	1 773,96 €				
SAINT BRESSON	643,74 €	478,20 €				
SAINT LAURENT LE MINIER	3 852,03 €	2 846,05 €				
TOTAL	103 984,00 €	75 000,00 €	29 592,94 €	28 500,00 €	169 501,00 €	0,00 €

B / LA SECTION D'INVESTISSEMENT

- L'évolution des dépenses d'investissement de 2021 à 2023

		CA 2021	CA 2022	CAA 2023	Observations
CHAP 16	Capital des emprunts	257 165,55 €	87 269,95 €	0,00 €	Plus de dette sur le budget
CHAP 21	Acquisitions	3 775,00 €	3 993,04 €	24 506,52 €	Remplacement de matériel dans les cantines
CHAP 23	Travaux	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
CHAP 45	Travaux pour compte de tiers	94 488,90 €	0,00 €	0,00 €	Fin de la MOD St Laurent le Minier
CHAP 040	Opérations d'ordre	0,00 €	429,50 €	0,00 €	Amortissements des subventions
	TOTAL	355 429,45 €	91 692,49 €	24 506,52 €	

- L'évolution des recettes d'investissement de 2021 à 2023

		CA 2021	CA 2022	CAA 2023	Observations
CHAP 10	FCTVA	421,40 €	619,26 €	655,01 €	FCTVA sur acquisitions 2022 école maternelle
CHAP 21	Immobilisations corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
CHAP 13	Subventions	2 166,01 €	7 133,51 €	0,00 €	
CHAP 16	EMPRUNTS (REALISES)	341 170,00 €	0,00 €	0,00 €	Prêt relais Saint Laurent le Minier
CHAP 4582	Recettes pour compte de tiers	185 170,56 €	0,00 €	0,00 €	Travaux en MOD
CHAP 040	Opérations d'ordre	1 771,13 €	2 176,34 €	1 946,76 €	Amortissement des biens
	TOTAL	530 699,10 €	9 929,11 €	2 601,77 €	

II/ LES PERSPECTIVES 2024

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

Les projets 2024

- Appel à projet sur la distribution de lait et fruits et/ou de lait et de certains produits laitiers aux écoles

B / La section d'investissement

Les reports 2023/2024

Pas de reports prévus