

BUDGETS 2023

Note de synthèse

L'article **L 2313-1** du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit :

« Une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux. »

L'article **L 5211-36** précise que :

« Sous réserve des dispositions qui leur sont propres, les dispositions du livre III de la deuxième partie sont applicables aux établissements publics de coopération intercommunale ».

Cette note répond à cette obligation et sera disponible sur le site internet de la Communauté de Communes TARN-AGOUT (www.cc-tarnagout.fr).

Le vote du budget répond à quelques principes :

- **Le budget est voté pour l'année civile mais il peut être voté jusqu'au 15 avril.**
- **La CCTA dispose de 8 budgets :**
 - **Le budget principal** retrace les nombreuses activités et compétences de la CCTA (développement économique, aménagement de l'espace, aires d'accueil des gens du voyage, collecte et traitement des déchets des ménages et déchets assimilés, gestion des milieux aquatiques et prévention des inondations, eau, financement des contingents communaux au Service Départemental d'Incendie et de Secours, voirie d'intérêt communautaire, centre aquatique intercommunal, dépenses de fonctionnement des bâtiments - Espaces France Services à Lavaur et à St-Sulpice-la-Pointe, base de loisirs Ludolac à St-Lieux-lès-Lavaur, ateliers communautaires, siège de la CCTA administration générale) financées essentiellement par les impôts locaux (taxe foncière bâti, taxe foncière non bâti, contribution économique territoriale des entreprises, CVAE et autres), TVA transférée et les dotations de l'Etat.
 - **Le budget annexe PETITE ENFANCE** retrace l'activité de 6 structures d'accueil collectif : 2 crèches (Les Bouts de Choux à Lavaur 55 places et Les Lutins à St-Sulpice-la-Pointe 30 places), 2 lieux passerelles de 20 places (Les P'tits Loups du Mail à Lavaur et Les K'ocinelles à St-Sulpice-la-Pointe), 2 micro-crèches de 10 places (Les Explorateurs à Garrigues et Les Globe Trotteurs à Teulat) d'un relais d'assistantes maternelles composé de trois sites d'accueil (Lavaur, Lugan et St-Sulpice-la-Pointe) et d'un lieu d'accueil enfants parents.
Il comprend également les participations financières versées par la CCTA à une crèche associative de 20 places et à la société gestionnaire de la crèche en partenariat avec les laboratoires Pierre Fabre pour 25 places.
 - **Le budget annexe ALSH** retrace l'activité des trois Accueils de Loisirs Sans Hébergement gérés par la CCTA (La Treille à Lugan, Goscinny à St-Sulpice-la-Pointe, Jean de La Fontaine à Labastide St-Georges) ainsi qu'un service commun périscolaire des mercredis à La Treille.
 - **Le budget annexe OFFICE DE TOURISME INTERCOMMUNAL** : L'office de Tourisme Intercommunal est géré en régie avec deux points d'information, un à Lavaur et un à St-Sulpice-la-Pointe.
 - **Le budget annexe SERVICE PUBLIC D'ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF** retrace l'activité des contrôles des installations neuves et existantes d'assainissement non collectif.
 - **Le budget annexe STEP LES CADAUX** concerne la gestion et l'entretien de la station d'épuration Les Cadaux.
 - **Les budgets annexes LOTISSEMENT LES CADAUX** concerne la commercialisation de 4 hectares de terrain viabilisés.
 - **Le budget annexe ZAC LES CADAUX** concernent la commercialisation de 30 hectares de terrains viabilisés.
- **Chaque budget doit obligatoirement être équilibré (ou en suréquilibre) aussi bien en section de fonctionnement qu'en section d'investissement. Si ce n'est pas le cas, la Chambre Régionale des Comptes et le Préfet interviennent pour faire respecter cette obligation.**
- **Chaque budget doit dégager un excédent suffisant pour assurer le remboursement de la dette et financer les investissements.**
- **La collectivité ne peut pas, contrairement à l'Etat, emprunter pour financer ses dépenses de fonctionnement.** L'emprunt est une ressource destinée uniquement à financer des dépenses d'investissement.

Les budgets ont été établis dans le respect des orientations budgétaires présentées lors du débat qui s'est tenu en Conseil Communautaire le 15 mars 2023.

RECAPITULATIF DES BUDGETS 2023

COMPRENANT LES RESULTATS ANTERIEURS DES DIFFERENTS COMPTES ADMINISTRATIFS 2022

VOTES PAR LE CONSEIL COMMUNAUTAIRE DE 11 AVRIL 2023

		DEPENSES Budget primitif 2022	DEPENSES Compte administratif 2022	DEPENSES Budget primitif 2023	Taux de réalisation Compte administratif 2022/ Budget primitif 2023	Evolution Budget primitif 2023/ Budget primitif 2022
Budget Général	<i>FONCTIONNEMENT</i>	15 768 442,00 €	13 138 123,37 €	18 735 518,00 €	83,32%	18,82%
	<i>INVESTISSEMENT</i>	9 855 367,00 €	5 899 126,28 €	8 374 858,00 €	59,86%	-15,02%
PETITE ENFANCE	<i>FONCTIONNEMENT</i>	3 251 600,00 €	3 066 344,81 €	3 415 000,00 €	94,30%	5,03%
	<i>INVESTISSEMENT</i>	237 298,00 €	111 872,24 €	249 627,00 €	47,14%	5,20%
ALSH	<i>FONCTIONNEMENT</i>	848 380,00 €	756 079,44 €	944 500,00 €	89,12%	11,33%
	<i>INVESTISSEMENT</i>	218 680,00 €	102 600,87 €	199 268,00 €	46,92%	-8,88%
OFFICE DE TOURISME	<i>FONCTIONNEMENT</i>	370 880,00 €	319 633,13 €	413 106,00 €	86,18%	11,39%
	<i>INVESTISSEMENT</i>	68 944,00 €	21 806,94 €	69 800,00 €	31,63%	1,24%
SPANC	<i>FONCTIONNEMENT</i>	74 783,00 €	34 200,04 €	45 369,00 €	45,73%	-39,33%
	<i>INVESTISSEMENT</i>	18 353,00 €	1 000,00 €	23 000,00 €	5,45%	25,32%
STEP LES CADAUX	<i>FONCTIONNEMENT</i>	135 004,00 €	28 417,97 €	149 877,00 €	21,05%	11,02%
	<i>INVESTISSEMENT</i>	40 252,00 €	20 126,00 €	41 190,00 €	0,00%	2,33%
LOTISSEMENT LES CADAUX	<i>FONCTIONNEMENT</i>	454 417,47 €	131 379,08 €	357 526,47 €	28,91%	-21,32%
	<i>INVESTISSEMENT</i>	261 417,47 €	13 167,75 €	186 628,80 €	5,04%	-28,61%
ZAC LES CADAUX	<i>FONCTIONNEMENT</i>	1 378 000,00 €	161 989,50 €	1 839 638,75 €	11,76%	33,50%
	<i>INVESTISSEMENT</i>	782 369,00 €	171 988,75 €	1 699 638,75 €	21,98%	117,24%
TOTAL DEPENSES	<i>FONCTIONNEMENT</i>	22 281 506,47 €	17 636 167,34 €	25 900 535,22 €	79,15%	16,24%
	<i>INVESTISSEMENT</i>	11 482 680,47 €	6 341 688,83 €	10 844 010,55 €	55,23%	-5,56%

		RECETTES Budget primitif 2022	RECETTES Compte administratif 2022	RECETTES Budget primitif 2023	Taux de réalisation Compte administratif 2022/ Budget primitif 2023	Evolution Budget primitif 2023/ Budget primitif 2022
Budget Général	<i>FONCTIONNEMENT</i>	15 768 442,00 €	16 703 256,12 €	18 735 518,00 €	105,93%	18,82%
	<i>INVESTISSEMENT</i>	6 855 367,00 €	6 949 206,37 €	8 374 858,00 €	101,37%	22,16%
PETITE ENFANCE	<i>FONCTIONNEMENT</i>	3 251 600,00 €	3 083 325,11 €	3 415 000,00 €	94,82%	5,03%
	<i>INVESTISSEMENT</i>	237 298,00 €	152 868,86 €	237 298,00 €	64,42%	0,00%
ALSH	<i>FONCTIONNEMENT</i>	848 380,00 €	764 871,63 €	848 380,00 €	90,16%	0,00%
	<i>INVESTISSEMENT</i>	218 680,00 €	103 768,68 €	218 680,00 €	47,45%	0,00%
OFFICE DE TOURISME	<i>FONCTIONNEMENT</i>	370 880,00 €	319 633,13 €	413 106,00 €	86,18%	11,39%
	<i>INVESTISSEMENT</i>	68 944,00 €	31 016,63 €	69 800,00 €	44,99%	1,24%
SPANC	<i>FONCTIONNEMENT</i>	74 783,00 €	40 957,26 €	45 369,00 €	54,77%	-39,33%
	<i>INVESTISSEMENT</i>	18 353,00 €	18 264,15 €	23 000,00 €	99,52%	25,32%
STEP LES CADAUX	<i>FONCTIONNEMENT</i>	135 004,00 €	148 484,09 €	149 877,00 €	109,98%	11,02%
	<i>INVESTISSEMENT</i>	40 252,00 €	20 126,00 €	41 190,00 €	0,00%	2,33%
LOTISSEMENT LES CADAUX	<i>FONCTIONNEMENT</i>	454 417,47 €	340 276,75 €	357 526,47 €	74,88%	-21,32%
	<i>INVESTISSEMENT</i>	261 417,47 €	199 796,55 €	186 628,80 €	76,43%	-28,61%
ZAC LES CADAUX	<i>FONCTIONNEMENT</i>	1 378 000,00 €	161 989,50 €	1 839 638,75 €	11,76%	33,50%
	<i>INVESTISSEMENT</i>	782 369,00 €	171 988,75 €	1 699 638,75 €	21,98%	117,24%
TOTAL RECETTES	<i>FONCTIONNEMENT</i>	22 281 506,47 €	21 562 793,59 €	25 804 415,22 €	96,77%	15,81%
	<i>INVESTISSEMENT</i>	8 482 680,47 €	7 647 035,99 €	10 851 093,55 €	90,15%	27,92%

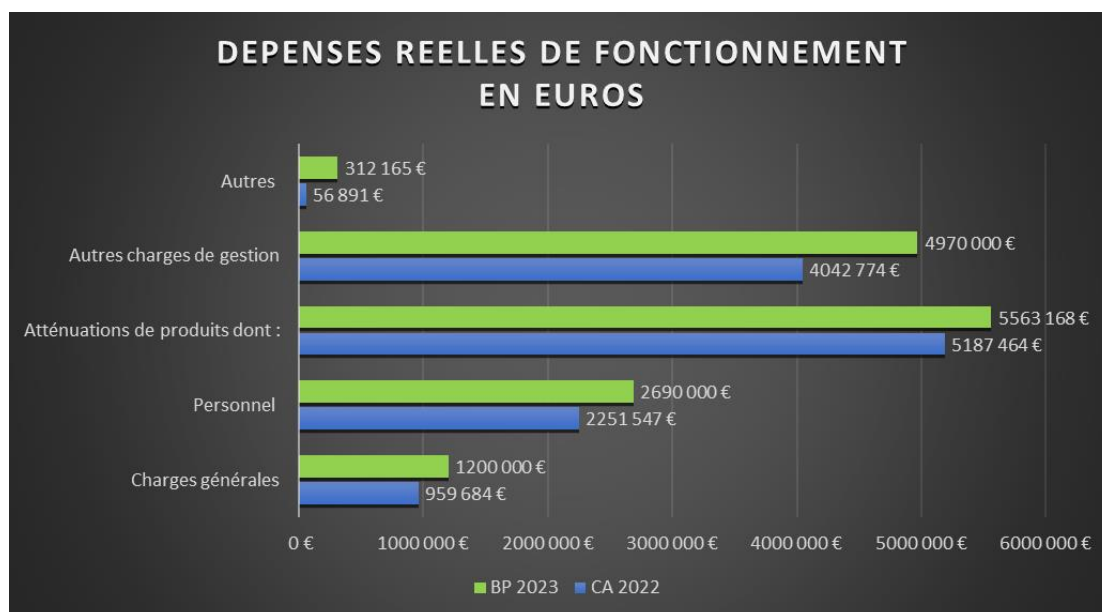
BUDGET PRINCIPAL

BUDGET BP	Projet de budget 2023
Total dépenses de fonctionnement	18 735 518,00 €
Total recettes de fonctionnement	18 735 518,00 €
Total dépenses d'investissement	8 374 858,00 €
Total recettes d'investissement	8 374 858,00 €

SECTION DE FONCTIONNEMENT

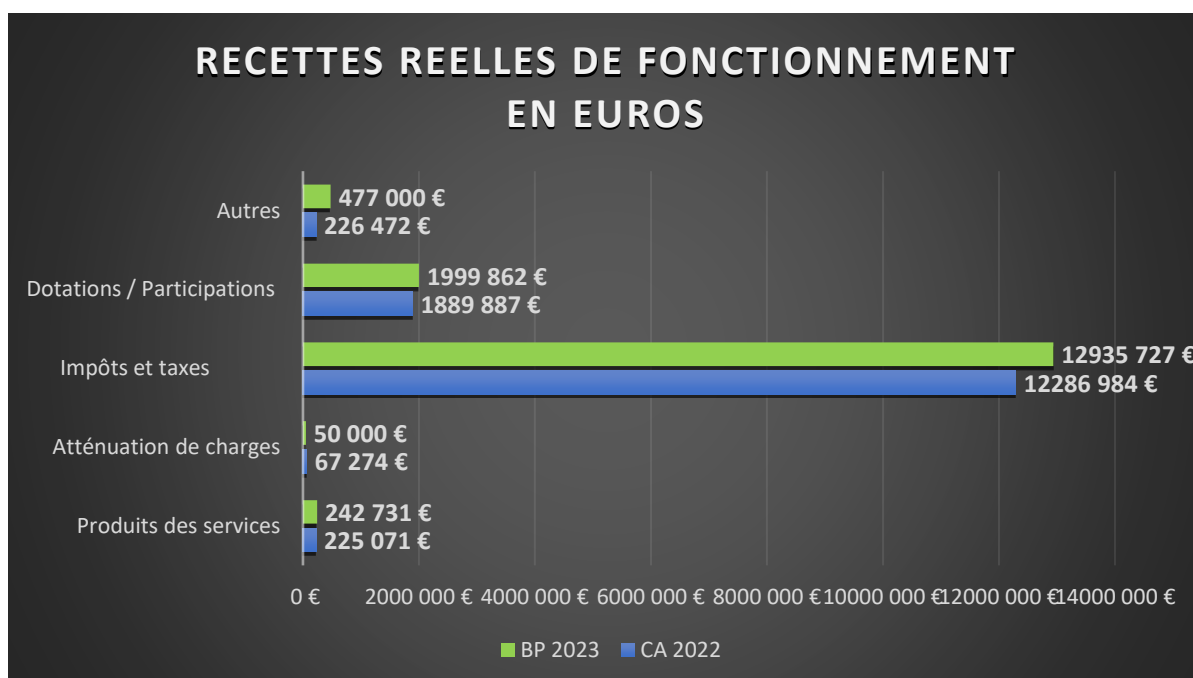
Les dépenses réelles de fonctionnement :

COMPARATIF BUDGET PRIMITIF 2023/ COMPTE ADMINISTRATIF 2022			
BUDGET PRINCIPAL	FONCTIONNEMENT		
Explication des principales évolutions en dépenses	Compte administratif 2022	Budget primitif 2023	Ecart en % et en valeur
Chapitre 011 Charges générales	959 683,86 €	1 200 000 €	25,04% 240 316,14 €
Dépenses liées au fonctionnement du centre aquatique intercommunal à Lavaur sur une année pleine		20 000 €	
Actions Projet Alimentaire Territorial,		30 000 €	
Actions manager centre-ville		25 000 €	
Actions développement économique		24 000 €	
Hausse du coût de l'énergie		12 000 €	
Hausse des maintenances		9 000 €	
Schéma vélo		10 000 €	
Formations agents		24 000 €	
Prestation instruction dossiers "opération programmée pour l'amélioration de l'habitat		32 000 €	
Impact inflation (produits d'entretien, prestation de service)		42 000 €	
Chapitre 012 Personnel	2 251 547,13 €	2 690 000 €	19,47% 438 452,87 €
Recrutements 2023 (chargé de mission économiste de flux, Ludolac...)		66 000 €	
Impact de l'augmentation du point d'indice sur 7 mois, avancements de grade, augmentation de la cotisation CDG81, assurance statutaire...)		120 000 €	
Impact recrutements 2022 sur 2023 en année pleine (centre aquatique, chargée de mission CTG...)		165 000 €	
Chapitre 014 Atténuations de produits	5 187 463,70 €	5 563 168 €	7,24% 375 704,30 €
Attributions de compensation			
Syndicat de Collecte et de Traitement des ordures ménagères de la Région de Lavaur	2 733 719,70 €	3 040 325 €	
Attributions de compensation	2 373 875,00 €	2 440 381 €	
Reversement FNGIR	77 462,00 €	77 462 €	
Chapitre 65 Autres charges de gestion	4 042 773,77 €	4 970 000 €	22,94% 927 226,23 €
Subventions d'équilibre aux budgets annexes			
Petite enfance	1 205 281,86 €	1 585 000 €	31,50% 379 718,14 €
Accueil de loisirs sans hébergement	285 814,16 €	474 500 €	66,02% 188 685,84 €
Office de tourisme intercommunal	163 586,46 €	287 406 €	75,69% 123 819,54 €
Subvention de fonctionnement			
Hausse des contributions aux organismes de regroupement	1 086 491,43 €	1 289 056 €	18,64% 202 564,57 €
Chapitre 66 Charges financières	55 782,91 €	53 000 €	-4,99% -2 782,91 €



Les recettes de fonctionnement :

BUDGET PRINCIPAL	CA 2022	BP 2023	BP2023/CA2022
Produits des services	225 071 €	242 731 €	17 660,45
Atténuation de charges	67 274 €	50 000 €	-17 274 €
Impôts et taxes	12 286 984 €	12 935 727 €	648 743 €
Dotations / Participations	1 889 887 €	1 999 862 €	109 975 €
Autres	226 472 €	477 000 €	250 528 €
Total recettes réelles de fonctionnement	14 695 687 €	15 705 320 €	1 009 633 €



- **Stabilité des taux ménages et entreprises**
- Hausse des **impôts et taxes** correspondant à l'évolution du coefficient d'actualisation des bases de 3,4% pour 2022 à 7,1% en 2023. (loi de finances 2023).

SECTION D'INVESTISSEMENT

Les principales dépenses d'investissement :

LES PRINCIPALES DEPENSES 2023	
Fonds de concours versés aux communes	1 708
Fonds de concours "projet territoire" versés aux communes	1 000
Aire des gens du voyage à Lavaur (aménagement)	1 032
Transition énergétique (installation ombrières, étude SEQUOIA, étude mise en place d'une GTC)	794
Réserves foncières	532
Espace France Service à Lavaur (renforcement des berges)	506
Remboursement de capital	359
Ludolac (aménagement : aire de camping car,...)	262
Dépenses imprévues (projet de territoire)	300
Voirie d'intérêt communautaire (solde voirie 2022 et prévision voirie 2023)	190
Centre aquatique intercommunal à Saint-Sulpice	132
Matériel CCTA (changement serveur, matériels informatique, ...)	128
Scot du Vaurais (révision)	103
Participation au SM des Portes du Tarn	100
Centre aquatique intercommunal à Lavaur	95
Aides aux entreprises (aides à l'immobilier d'entreprise, fonds "L'OCCAL" boulanger)	88
PLH fin de l'étude + Aides à la rénovation abondement coûts des travaux aux particuliers	79
Schéma directeur vélo	40
Chemins de randonnée	30
(montant arrondi en K€)	

Les recettes d'investissement :

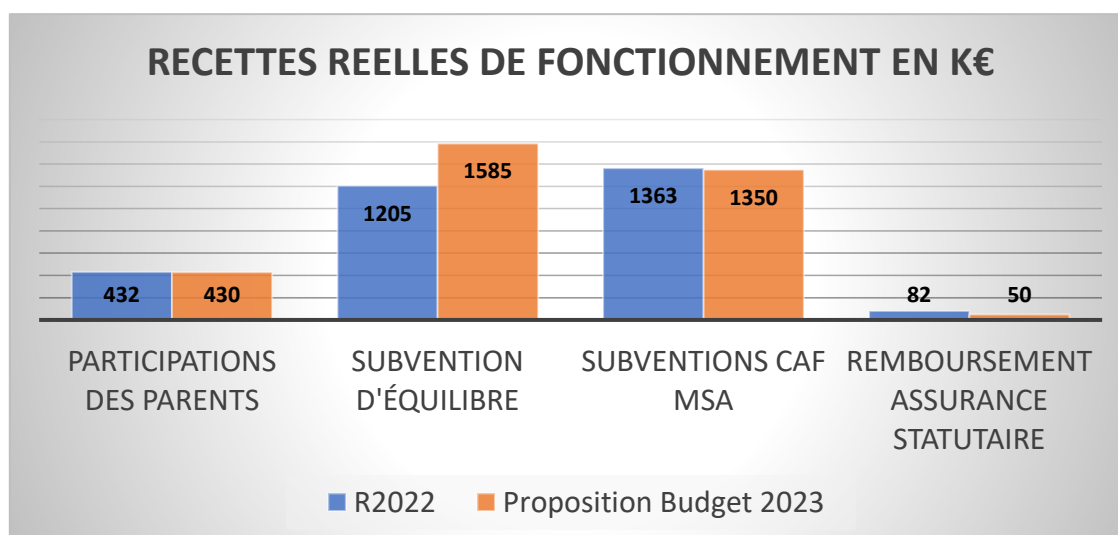
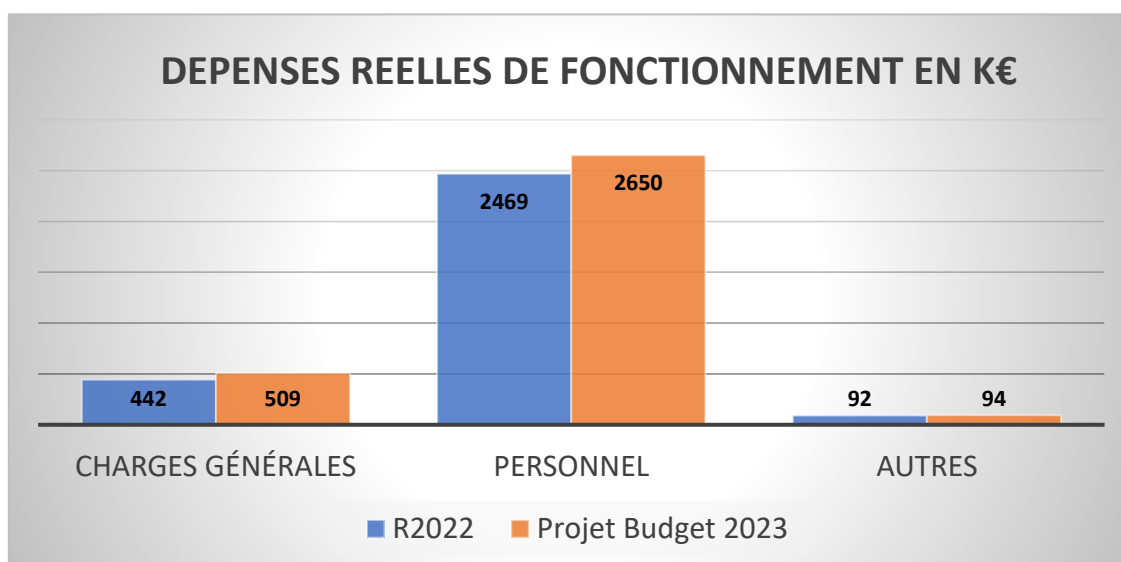
LES PRINCIPAUX MODES DE FINANCEMENT 2023	
Autofinancement	3 280
Subventions à percevoir	1 653
Affectation excédent de fonctionnement N-1	1 098
Report excédent investissement N-1	1 050
Amortissements immobilisations	720
Fonds de compensation de la taxe sur la valeur ajoutée	407
(montant arrondi en K€)	

BUDGETS ANNEXES

PETITE ENFANCE

BUDGET PE	Projet de budget 2023
Total dépenses de fonctionnement	3 415 000,00 €
Total recettes de fonctionnement	3 415 000,00 €
Total dépenses d'investissement	249 627,00 €
Total recettes d'investissement	249 627,00 €

Pour rappel, les dépenses sont essentiellement financées par la subvention d'équilibre du budget principal au Budget annexe Petite Enfance.



La subvention d'équilibre versée par le budget principal est de 1 205 K€ en 2023, soit une hausse de 380 K€ par rapport à celle versée en 2022. Cette hausse s'explique par les éléments suivants :

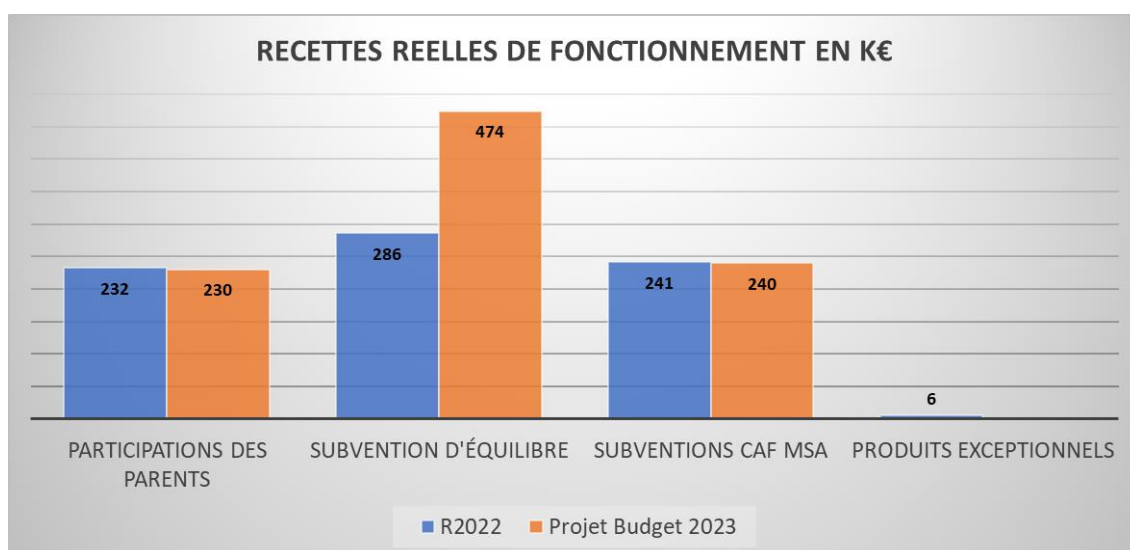
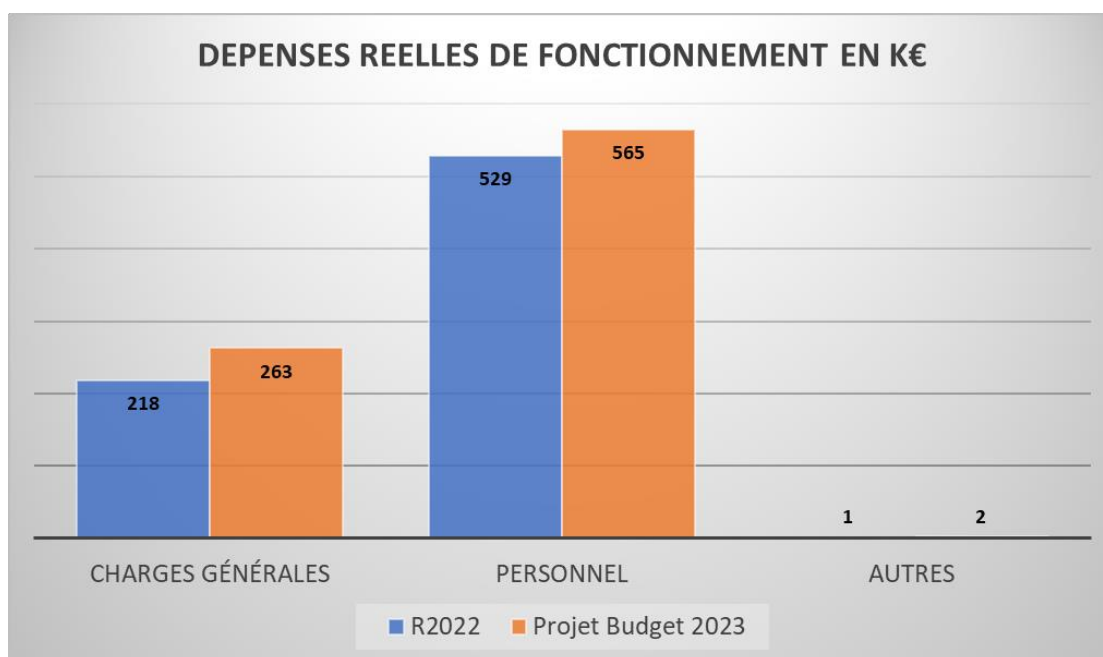
- Hausse des charges générales correspondant à la hausse du coût de l'énergie et des matières premières, de manière générale de l'impact de l'inflation sur les dépenses courantes.
- Hausse de la masse salariale correspondant pour partie au reclassement des auxiliaires de puériculture de catégorie C à catégorie B en application d'une réforme réglementaire et de prévision de remplacements pour les absences d'agents (congés maladies, congés maternité) sur une année pleine, mais aussi à l'augmentation du point d'indice de rémunération des agents de 3,5 % sur une année entière.
- Estimation prudentielle des aides de la CAF ainsi que des remboursements de l'assurance statutaire en cas d'absence d'agents.

PRINCIPALES DEPENSES D'EQUIPEMENTS	Projet Budget 2023
Les Bouts de choux à Lavour	
Sol amortissant extérieur et divers matériel	20
Remplacement chauffage producton ECS (air eau) par PAC (air air)	40
2 ordinateurs et déplacement baie de brassage	5
MOE étanchéité, thermique et ventilation toit	10
Les Lutins à Saint-Sulpice-la-Pointe	
Divers (déplacement baie de brassage)	3
Les K'occinelles à Saint-Sulpice-la-Pointe	
Sol amortissant à la place de la dalle béton	57
Divers (déplacement baie de brassage)	3
Les P'tits Loups du Mail à Lavour	
1 ordinateur et déplacement baie de brassage	3
Remplacement du système de chauffage au gaz par un système de type pompe à chaleur	31
Globe-trotteurs à Teulat	
Divers (étude)	2
Explorateurs à Garrigues	
Cabanon	3
Divers	2

(montant arrondi en K€)

ACCUEILS DE LOISIRS SANS HEBERGEMENT

BUDGET ALSH	Projet de budget 2023
Total dépenses de fonctionnement	944 500,00 €
Total recettes de fonctionnement	944 500,00 €
Total dépenses d'investissement	199 268,00 €
Total recettes d'investissement	199 268,00 €



La subvention d'équilibre versée par le budget principal est de 475 K€ en 2023, soit une hausse de 189 K€ par rapport à celle versée en 2022.

- Hausse de la masse salariale correspondant à la prévision de remplacements pour les absences d'agents (congrés maladies, congés maternité) mais aussi à l'augmentation du point d'indice de rémunération des agents de 3,5 % sur une année entière.
- A une hausse des charges générales correspondant à la hausse du coût de l'énergie et des matières premières et de manière générale de l'impact de l'inflation sur les dépenses courantes.

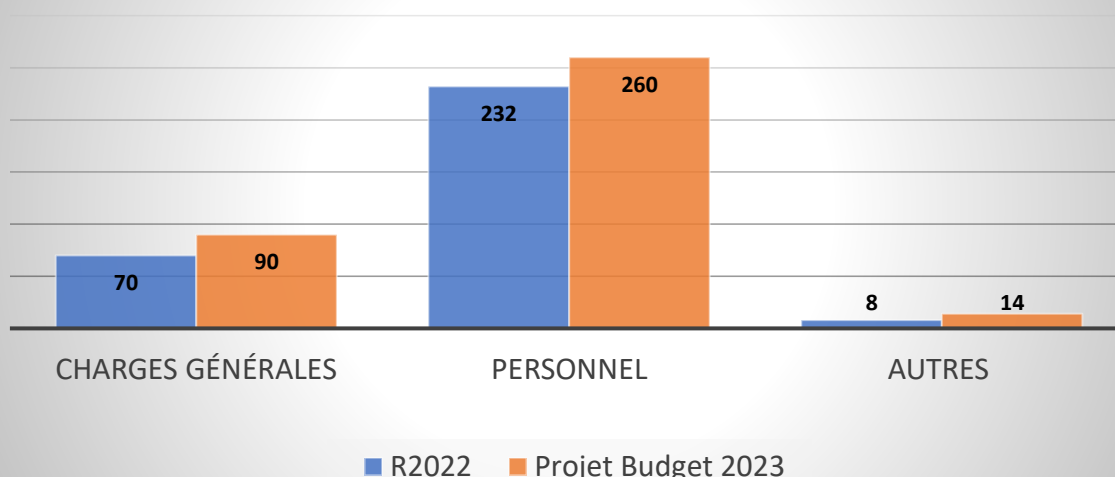
PRINCIPALES DEPENSES D'EQUIPEMENT	Projet Budget 2023
ALSH LA TREILLE	
Divers (2 ordinateurs...)	5
Installation d'une protection solaire	45
Installation d'un espace 10-12 ans (yourte)	126
Achat et installation d'un cabanon pour rangement	3
Commande électrique centralisée	10
ALSH JEAN DE LA FONTAINE	
Divers matériels (dont tables bois)	3
Achat et installation d'un cabanon pour rangement	3
ALSH GOSCINNY	
	0

(montant arrondi en K€)

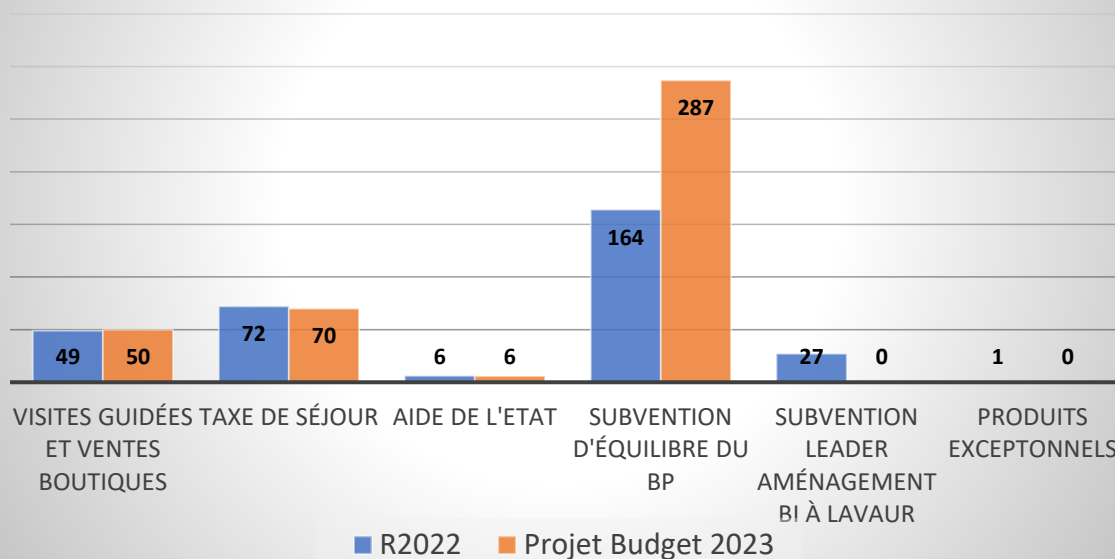
OFFICE DE TOURISME INTERCOMMUNAL

BUDGET OTI	Projet de budget 2023
Total dépenses de fonctionnement	413 106,00 €
Total recettes de fonctionnement	413 106,00 €
Total dépenses d'investissement	69 800,00 €
Total recettes d'investissement	69 800,00 €

DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT EN K€



RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT EN K€



La subvention d'équilibre versée par le budget principal est de 287 K€ en 2023, soit une hausse de 124 K€ par rapport à celle versée en 2022. Cette hausse s'explique par les éléments suivants :

- A une hausse des charges générales correspondant à la hausse du coût de l'énergie et des matières premières ainsi qu'à une prévision d'augmentation de l'activité (intervenants) et des ventes (achat produits boutique)
- Hausse de la masse salariale correspondant à la prévision de remplacements pour les absences d'agents (congés maladies, congés maternité) mais aussi à l'augmentation du point d'indice de rémunération des agents de 3,5 % sur une année entière

PRINCIPALES DEPENSES D'EQUIPEMENT	Projet Budget 2023
BIT LAVAU	
Divers matériels	7
BIT SAINT-SULPICE	
Divers matériels	12
MICRO-FOLIE	
Tables, chaises, écrans, ordinateurs	51

(montant arrondi en K€)

SERVICE PUBLIC D'ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF

BUDGET SPANC	Projet de budget 2023
Total dépenses de fonctionnement	45 369,00 €
Total recettes de fonctionnement	45 369,00 €
Total dépenses d'investissement	23 000,00 €
Total recettes d'investissement	23 000,00 €

Ce budget doit s'équilibrer en dépenses et en recettes sans subvention d'équilibre du budget principal. Sont prévus :

En fonctionnement

Les principales dépenses 2023 :

- Un agent à 15 %
- Une facture du prestataire pour le contrôle de conformité des installations neuves (fin de travaux) et existantes

Les recettes 2023 :

Prévisions redevances des particuliers	Quantités	Tarif	Total des redevances
contrôle de conception	20	80,00 €	1 600,00 €
contrôle de bonne exécution	60	120,00 €	7 200,00 €
contrôle pour une vente	70	90,00 €	6 300,00 €
contrôle de bon fonctionnement	250	90,00 €	22 500,00 €

STATION D'EPURATION LES CADAUX

BUDGET STEP	Projet de budget 2023
Total dépenses de fonctionnement	149 877,00 €
Total recettes de fonctionnement	149 877,00 €
Total dépenses d'investissement	41 190,00 €
Total recettes d'investissement	41 190,00 €

Ce budget doit s'équilibrer en dépenses et en recettes sans subvention d'équilibre du budget principal.

En fonctionnement

Les principales dépenses sont le reversement de la redevance pour modernisation des réseaux de collecte ainsi que la refacturation de temps d'un agent du service sites et entretien des bâtiments.

Le financement des dépenses par les 15 entreprises situées sur la ZA Les Cadaux raccordées.

En investissement

Les principales dépenses sont l'automatisation du dégrilleur pour les eaux usées (système de filtration) et automate de relevés de consommation d'eau.

LOTISSEMENT LES CADAUX

BUDGET LOTISSEMENT LES CADAUX	Projet de budget 2023
Total dépenses de fonctionnement	357 526,47 €
Total recettes de fonctionnement	357 526,47 €
Total dépenses d'investissement	186 628,80 €
Total recettes d'investissement	186 628,80 €

Prévision de la cession d'un terrain.

ZAC LES CADAUX

BUDGET ZAC LES CADAUX	Projet de budget 2023
Total dépenses de fonctionnement	1 839 638,75 €
Total recettes de fonctionnement	1 839 638,75 €
Total dépenses d'investissement	1 699 638,75 €
Total recettes d'investissement	1 699 638,75 €

Prévision de la cession d'un terrain

Pôle Ressources & Loisirs Service Finances

Communauté de communes TARN-AGOUT
Espace Ressources • Rond-Point de Gabor
81370 SAINT-SULPICE-LA-POINTE
Téléphone : 05 63 41 89 12

www.cc-tarnagout.fr