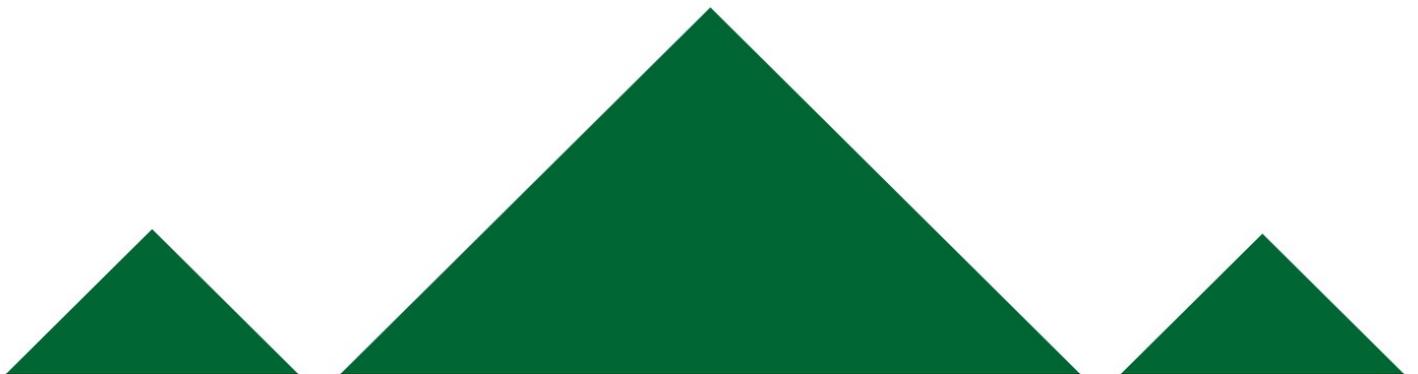


# NOTE DE PRESENTATION BUDGETS 2023



La Communauté de Communes Maurienne-Galibier dispose de 6 budgets qui sont les suivants :

1. Le budget principal, qui regroupe l'ensemble des recettes et dépenses des différentes compétences,
2. Le budget annexe station d'épuration de Calypso,
3. Le budget annexe « production d'énergie des Oeillettes » : constitué lors de la construction du bâtiment industriel voué à la location avec l'installation d'une toiture photovoltaïque. Il s'agit d'un service public industriel et commercial assujetti à la TVA.
4. Le budget annexe ZAE des Oeillettes qui retrace les opérations liées à la vente des terrains,
5. Le budget annexe ZAE du Temple qui retrace les opérations liées à la vente des terrains,
6. Le budget annexe ZAE de la Collombette qui retrace les opérations liées à la vente des terrains.

# 1. BUDGET PRINCIPAL 2023

Le budget principal 2023 de la CCMG s'équilibre, tant en dépenses qu'en recettes, réelles et d'ordre à :

- Equilibre section de fonctionnement : 8.337.545,00 €
- Equilibre section d'investissement : 5.630.640,49 €

Cela comprend la reprise des résultats de 2022 comme suit :

- Solde d'exécution de fonctionnement de 1.306.107,85 € affecté ainsi :
  - 350.000,00 € en excédent de fonctionnement reporté
  - 956.107,85 € affectés à l'investissement (art. 1068).
- Déficit d'investissement reporté de 17.418,83 € repris en section d'investissement

Le budget comprend des opérations réelles et des opérations d'ordre qui correspondent à des écritures comptables internes sans flux financier. Elles sont comptablement neutres (dépenses = recettes).

On trouve notamment les écritures liées aux amortissements des biens avec la constatation de la dépréciation du bien en dépense de fonctionnement et le dégagement de ressources pour renouveler ce bien en recette d'investissement.

**LA SECTION D'INVESTISSEMENT****Les dépenses :****5.630.640,49 €****1. Vue d'ensemble**

Chapitre/compte	Réalisé 2022	Report	Propositions	TOTAL
001 Déficit antérieur reporté	258 008,37	-	17 418,83	17 418,83
16 Emprunts et dettes		-	559 000,00	559 000,00
192 Moins valeurs sur cession			287 200,00	287 200,00
1702 Sécurisation reprise via ferrata	75 000,00	40 000,00	-	40 000,00
1704 Schéma de cohérence et sentiers	60 845,96	48 354,04	102 000,00	150 354,04
1707 Maison accueils services touristiques	1 051 208,17	107 086,95	-	107 086,95
1901 Poste de refoulement ZA des Oeillettes	70 388,33	25 594,83	-	25 594,83
1903 Valorisation fort Télégraphe	322 547,53	54 252,47	-	54 252,47
2020-04 Sentier découverte du Télégraphe	2 868,00	4 522,00	-	4 522,00
2021-02 Restructuration école Collombette	8 616,52	823 572,82	1 100 000,00	1 923 572,82
2021-03 Itinéraires VTT	33 451,69	20 548,31	-	20 548,31
2022-01 Matériels 2022	122 093,03	17 906,97	-	17 906,97
2022-02 Piste du Prec	6 030,90	178 969,10	-	178 969,10
2022-03 Travaux maison de l'enfance	5 520,00	11 480,00	-	11 480,00
2022-05 Schéma de cohérence APN	9 561,00	26 439,00	24 000,00	50 439,00
2022-07 Travaux EHPAD 2022	3 348,00	21 652,00	-	21 652,00
2022-08 Etude gravel		24 000,00	- 24 000,00	-
2023-01 Sentiers couleur du temps			100 000,00	100 000,00
2023-02 Passerelle Rieu sec			165 000,00	165 000,00
2023-03 Toiture centre de secours			150 000,00	150 000,00
2023-04 Ehpads travaux 2023			150 000,00	150 000,00
2023-05 Matériels 2023			66 500,00	66 500,00
2023-06 Extension pôle accueil			650 000,00	650 000,00
2023-07 Etablissement enseignement artistique			200 000,00	200 000,00
2023-08 Etudes habitat inclusif			249 643,17	249 643,17
2041 Subvention d'équipement CS Valmeinier			200 000,00	200 000,00
20415 Subvention d'équipement SIRTOMM			194 500,00	194 500,00
261 Titres de participation SPL			35 000,00	35 000,00
<b>TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>2 029 487,50</b>	<b>1 404 378,49</b>	<b>4 226 262,00</b>	<b>5 630 640,49</b>

**2. Détails des chapitres****Chapitre 16 : Emprunts et dettes**

Chapitre	Libellé	CA 2022	BP 2023
16	Emprunts et dettes	536.189,66	559.000,00

Ce poste comprend le capital des emprunts du budget principal. (dont emprunt de 1.500.000 € souscrit en 2022 pour la restructuration de l'école de la Collombette : 46.070 €).

## Chapitre 20 : Subvention d'équipement

Chapitre	Libellé	CA 2022	BP 2022
204	Subventions d'équipement versées	219.818,00	394.500,00

- Subvention d'équipement SIRTOMM 194.500 € (219.818 e en 2021) : Cette subvention permet le financement des investissements et est amortie sur 15 ans.
- Subvention d'équipement centre de secours de Valmeinier : 200.000 €

## Chapitre 261 : Achat de titres de participations

Chapitre	Libellé	CA 2022	BP 2022
261	Titres de participations	0	35.000,00

Achats actions dans le cadre de la création de la SPL Maurienne-Galibier tourisme

### 3. Opérations d'équipement : 4.337.521,66 €

Chapitre/compte	Réalisé 2022	Report	Propositions	TOTAL
1702 Sécurisation reprise via ferrata	75 000,00	40 000,00	-	40 000,00
1704 Schéma de cohérence et sentiers	60 845,96	48 354,04	102 000,00	150 354,04
1707 Maison accueils services touristiques	1 051 208,17	107 086,95	-	107 086,95
1901 Poste de refoulement ZA des Oeillettes	70 388,33	25 594,83	-	25 594,83
1903 Valorisation fort Télégraphe	322 547,53	54 252,47	-	54 252,47
2020-04 Sentier découverte du Télégraphe	2 868,00	4 522,00	-	4 522,00
2021-02 Restructuration école Collombette	8 616,52	823 572,82	1 100 000,00	1 923 572,82
2021-03 Itinéraires VTT	33 451,69	20 548,31	-	20 548,31
2022-01 Matériels 2022	122 093,03	17 906,97	-	17 906,97
2022-02 Piste du Prec	6 030,90	178 969,10	-	178 969,10
2022-03 Travaux maison de l'enfance	5 520,00	11 480,00	-	11 480,00
2022-05 Schéma de cohérence APN	9 561,00	26 439,00	24 000,00	50 439,00
2022-07 Travaux EHPAD 2022	3 348,00	21 652,00	-	21 652,00
2022-08 Etude gravel		24 000,00	- 24 000,00	-
2023-01 Sentiers couleur du temps			100 000,00	100 000,00
2023-02 Passerelle Rieu sec			165 000,00	165 000,00
2023-03 Toiture centre de secours			150 000,00	150 000,00
2023-04 Ehpap travaux 2023			150 000,00	150 000,00
2023-05 Matériels 2023			66 500,00	66 500,00
2023-06 Extension pôle accueil			650 000,00	650 000,00
2023-07 Etablissement enseignement artistique			200 000,00	200 000,00
2023-08 Etudes habitat inclusif			249 643,17	249 643,17
<b>TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>1 771 479,13</b>	<b>1 404 378,49</b>	<b>2 933 143,17</b>	<b>4 337 521,66</b>

### TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT

TOTAL	Restes à réaliser	Crédits 2022	Total BP 2022
<b>DEPENSES</b>	<b>1.404.378,49</b>	<b>4.099.167,00</b>	<b>5.630.640,49</b>

## 1. Vue d'ensemble

Chapitre/article	Réalisé 2022	Report	Propositions	Total
021 Virement de la section de fonctionnement			761 038,49	761 038,49
040 Transferts entre sections			971 800,00	971 800,00
192 Plus value sur cession : 45 000 €				-
2182 Matériel de transport : 347 200 €				-
28 Amortissement : 375 000 €				-
4817 Charges à répartir : 204 600 €	-	-		-
10222 FCTVA	340 206,58	-	448 619,15	448 619,15
1068 Excédent de fonctionnement capitalisé	500 000,00	-	956 107,85	956 107,85
1702 Sécurisation et reprise via ferrata		37 320,00	26 600,00	63 920,00
1704 Schéma de cohérence et sentiers	262 621,70	-	83 200,00	83 200,00
1707 Maison accueil et services touristiques	319 870,00	1 010 630,00	-	1 010 630,00
1903 Valorisation du fort du télégraphe	-	199 500,00	160 500,00	360 000,00
2020-04 Sentier découverte du Télégraphe	-	141 525,00	-	141 525,00
2021-03 Itinéraires VTT	-	45 400,00	-	45 400,00
2021-02 Restructuration école de la Collombette		452 000,00		452 000,00
2021-05 Piste du Prec			120 000,00	120 000,00
2022-05 Schéma de cohérence APN			21 800,00	21 800,00
2023-01 Sentiers couleur du temps			79 600,00	79 600,00
2023-02 - Passerelle Rieu sec			115 000,00	115 000,00
<b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>1 422 698,28</b>	<b>1 886 375,00</b>	<b>3 744 265,49</b>	<b>5 630 640,49</b>

## 2. Détail des chapitres

## 040 – Opérations d'ordre - Transferts entre section : 971.800 €

Chapitre	Libellé	CA 2022	BP 2023
28	Amortissement – contrepartie du compte 6811 en dépenses de fonctionnement	371.980,83	375.000,00
4817	Aide pénalités négociation de la dette	204.558,00	204.600,00
192	Plus value cession immobilisation (vente UNIMOG)		45.000,00
2182	Matériels amortis vendus (UNIMOG)		347.200,00
	<b>TOTAL</b>		<b>971.800,00</b>

## 10 – DOTATIONS – DONS DIVERS : 1.324.727 €

Chapitre	Libellé	CA 2022	BP 2023
10222	FCTVA (TVA récupérée sur l'investissement de l'année N)	340.206,58	448.619,15
1068	Excédent de fonctionnement capitalisé	500.000,00	956.107,85

La CCMG récupère le FCTVA par acomptes trimestriels l'année N.

### 3. Opérations d'équipement

1702 Sécurisation et reprise via ferrata		37 320,00	26 600,00	63 920,00
1704 Schéma de cohérence et sentiers	262 621,70	-	83 200,00	83 200,00
1707 Maison accueil et services touristiques	319 870,00	1 010 630,00	-	1 010 630,00
1903 Valorisation du fort du télégraphe	-	199 500,00	160 500,00	360 000,00
2020-04 Sentier découverte du Télégraphe	-	141 525,00	-	141 525,00
2021-03 Itinéraires VTT	-	45 400,00	-	45 400,00
2021-02 Restructuration école de la Collombette		452 000,00		452 000,00
2021-05 Piste du Prec			120 000,00	120 000,00
2022-05 Schéma de cohérence APN			21 800,00	21 800,00
2023-01 Sentiers couleur du temps			79 600,00	79 600,00
2023-02 - Passerelle Rieu sec			115 000,00	115 000,00
<b>TOTAL RECETTES EQUIPEMENT</b>	<b>582 491,70</b>	<b>1 886 375,00</b>	<b>606 700,00</b>	<b>2 493 075,00</b>

**Soit un montant total de recettes d'équipement : 2.493.075 €**

#### 021 – Virement de la section de fonctionnement

Chapitre	Libellé	BP 2022	BP 2023
021	Virement de la section de fonctionnement	0	761.038,49

**TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT**

**5.630.640,49**

## LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

La section de fonctionnement s'équilibre à 8.337.545 €.

**Les Dépenses :** **8.337.545,00**

Il s'agit principalement de postes de dépenses nécessaires à la gestion courante des services et de l'activité de la communauté de communes : charges de personnel et de gestion courante, achat de fournitures, prestations de services, indemnités des élus, participation aux charges d'organismes extérieurs (organismes de regroupement, syndicats...), subventions aux organismes publics et privés (associations etc...) mais aussi certaines dépenses exceptionnelles.

### 1. Vue d'ensemble

Chapitre/Compte	Budget 2022	Réalisé 2022	Budget 2023	Ecart CA/BP23	%
<b>011 Charges générales</b>	<b>1 670 043,00</b>	<b>990 010,47</b>	<b>1 382 378,00</b>	<b>392 367,53</b>	39,63%
60 Achats	251 145,00	208 830,15	241 590,00	32 759,85	15,69%
61 Services extérieurs	1 022 360,00	440 839,07	696 050,00	255 210,93	57,89%
62 Autres services extérieurs	347 463,00	296 420,25	400 288,00	103 867,75	35,04%
63 Impôts et taxes	49 075,00	43 921,00	44 450,00	529,00	1,20%
<b>012 Charges de personnel</b>	<b>1 498 250,00</b>	<b>1 486 745,76</b>	<b>1 500 000,00</b>	<b>13 254,24</b>	0,89%
<b>014 Atténuation des produits</b>	<b>878 900,00</b>	<b>870 790,81</b>	<b>694 100,00</b>	<b>- 176 690,81</b>	-20,29%
<b>022 Dépenses imprévues</b>	<b>107 717,47</b>	<b>-</b>	<b>10 728,51</b>	<b>10 728,51</b>	
<b>023 Virement à la section d'investissement</b>		<b>-</b>	<b>761 038,49</b>	<b>761 038,49</b>	
<b>042 Transfert entre sections</b>	<b>576 599,01</b>	<b>591 538,83</b>	<b>941 800,00</b>	<b>350 261,17</b>	
675 Valeur comptable des immobilisations		10 680,00	317 200,00	<b>306 520,00</b>	
6761 Différence sur réalisation		4 320,00	45 000,00	<b>40 680,00</b>	
68 Amortissement immobilisations	371 999,01	371 980,83	375 000,00	<b>3 019,17</b>	
68 Amortissements charges financières	204 600,00	204 558,00	204 600,00	<b>42,00</b>	
<b>65 Autres charges de gestion courante</b>	<b>2 990 600,00</b>	<b>2 793 756,35</b>	<b>2 775 000,00</b>	<b>- 18 756,35</b>	-0,67%
<b>66 Charges financières</b>	<b>162 000,00</b>	<b>151 597,68</b>	<b>152 500,00</b>	<b>902,32</b>	0,60%
<b>67 Charges exceptionnelles</b>	<b>41 200,00</b>	<b>16 612,15</b>	<b>120 000,00</b>	<b>103 387,85</b>	
673 titres annulés		1 612,15		<b>- 1 612,15</b>	
67441 Versement budget annexe	41 200,00	15 000,00	120 000,00	<b>105 000,00</b>	
<b>TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>7 925 309,48</b>	<b>6 901 052,05</b>	<b>8 337 545,00</b>	<b>1 436 492,95</b>	20,82%

### 2. Détails des chapitres

#### Chapitre 11 : les charges à caractère général :

Chapitre	Libellé	BP 2022	CA 2022	BP 2023
011	Charges à caractère général	1.670.043,00	990.010,47	1.382.378,00

**Ecart CA2022/BP2023 420.267,53 €**

	Libellé	BP 2022	CA 2022	BP 2023
60	Achats	251.145,00	208.830,15	241.590,00

**Ecart CA2022/BP2023 = +37.759,85€**

**Principaux postes :**

Postes prévus à la hausse du fait du contexte d'inflation :

60612 – Energie/électricité : 29.900 € (23.357,81 € en 2022)

60622 - Carburant : 21.650 € (18.618,35 € en 2022)

60623 - Alimentation : 119.600 € (105.399,17 € en 2022 : Hausse des matières premières et par conséquence révision des prix des repas (cantine, ACM, halte-garderie).

60631 - Fournitures d'entretien : 11.580 €

60632 - Fournitures de petits équipements : 8.850 € (CA 2022 : 6.245 ,27 €)

60633 - Fournitures de voiries : 8.000 € (5.591,16 € en 2021) entretien véhicules (grosses réparations minibus)

6064 - Fournitures administratives : 7.480 € (8.142,98 € en 2022)

6067 - Fournitures scolaires : 6.000 € (fournitures d'activités pour le service PEEJ) – dépenses liées à l'activité des services

6068 - Autres matières et fournitures : 23.250 € (sel de déneigement refacturé aux communes)

	Libellé	BP 2022	CA 2022	BP 2023
61	Services extérieurs	1.022.360,00	440.839,07	696.050,00

**Ecart CA2022/BP2023 = +255.210,93 €**

**Principaux postes :**

611 : Contrats de prestations : 16.800 € : Prestations blanchissage garderie/acm

6132 : locations immobilières : 12.400 € : location accueil jeunes + séjour

6135 : Locations mobilières : 45.500 € - CA 2022 : 38.707,71 € (dont location 2 tracteurs pour fauchage)

614 : Charges locatives : 10.980 € : charges locatives maison de santé + location accueil jeunes

615221 : Entretien bâtiments publics : 44.400 € (CA 2022 : 39.315,70 €) entretien ensemble des bâtiments dont provision EHPAD : 15.000 €

615231 : Entretien voirie : 250.000 € : (en 2022 : 205.255,20) - entretien des réseaux de sentiers + remboursement aux communes 2022 : Orelle - Valmeinier - St-Martin-la Porte qui exécutent l'entretien en régie (appel d'offres pour les travaux d'entretien relancé en 2022) + piste du Prec

61551 : Entretien matériel roulant (prestataires extérieurs garages) : 13.800 € (réalisé en 2022 : 12.699,37 €)

Flotte des véhicules CCMG

61558 : Autres biens mobiliers : 18.000 € (CA 2022 : 2.644,20 €) – Provision microcentrale refuge des Marches et ressource en eau

6156 : Maintenance : 50.260 (CA 2022 : 46.725,56 €) (matériels + via ferrata)

6161 : Assurances multirisques : 35.880 €

6182 : Documentation générale et technique : 7.150 €

6184 : Versement organismes de formation : 10.380 € A voir avec OTI pour l'appel à projet « montée en compétence des socio-professionnels du tourisme » - budget formation personnel et BAFA/BAFD – En 2022 : 9.644,62 €

617 : Etudes et recherches : 180.000 € dont :

- Etude CLIMSNOW : 36.000 €
- Etude ressource en eau : 30.000 €
- Etude mise à jour étude mobilité : 80.000 €
- Provision étude pré-opérationnelle (ORT/OPAH) : 35.000 €

	Libellé	BP 2022	CA 2022	BP 2023
62	Autres services extérieurs	347.463,00	296.420,25	400.288,00

#### Principaux postes :

6226 : Honoraires : 130.000 € (CA 2022 : 83.806,59) : dont :

- SOLIHA : 4.300 € (accompagnement habitat propriétaires occupants)
- BARBEYER : 7.000 € (assistance architecturale)
- Médecin référent maison de l'enfance : 1.000 €
- Thermographie aérienne : 15.000 €
- Plan paysage production ENR : 40.000 €
- Honoraires séminaires Avenir montagne : 6.000 €
- Vidéo/promotion : 10.700 € (financement PITER/LEADER)

6232 : Fêtes et cérémonie : 5.200 € (dont provision inauguration mise en valeur du fort du Télégraphe)

6236 : Catalogues et imprimés : 5.135 €

6247 : Transports collectifs : 24.400 € dont piscines scolaires/accueils de loisirs

6251 : Voyages et déplacements : 4.360 €

6261 : Frais d'affranchissement : 3.250 €

6262 : Frais de télécommunication : 31.610 € (standards, téléphones en location + abonnement de l'ensemble des services – licences windows 365)

6281 : Concours divers/cotisations : 19.800 € (19.250,35 en 2022) : ADCF – CAUE –AGATE – cotisations union sapeur-pompiers départementale – allocations vétéran – ANEM...

62875 : Concours aux communes membres : 104.700 € : refacturation entrées piscine scolaire : 33.700 € -

Charges directes facturées pour périscolaire Eterlou : 38.000 € - régies communes entretien sentiers : 29.000 €

6288 : 44.888 € : Prestations externes pour les activités liées aux accueils de loisirs, sorties etc...

(39.423,29 € en 2022) – selon la fréquentation des accueils de loisirs

	Libellé	BP 2022	CA 2022	BP 2023
63	Impôts et taxes foncières	49.075,00	43.921,00	44.450,00

63512 : Taxes foncières des bâtiments de la CCMG (EHPAD, maison de l'enfance, bâtiment industriel, bâtiment des Culées, Trésor Public)

#### Chapitre 012 : Charges de personnel :

Les charges de personnel représentent 17,6 % des dépenses du budget.

Chapitre	Libellé	BP 2022	CA 2022	BP 2023
012	Charges de personnel	1.498.250,00	1.486.745,76	1.500.000,00

**Ecart CA2022/BP2023 = + 13.254,24 €**

Le chapitre 012 - dépenses de personnel - est atténué par le chapitre 6419 en recettes de fonctionnement, la refacturation aux communes pour le périscolaire, la facturation de temps administratif pour l'administratif de la STEP, les aides pour le poste Avenir Montagne Ingénierie.

En + 2023 :

- Chargé de mission APN à compter de mai
- Ingénieur/technicien 4 mois
- Provision pour augmentation point d'indice (évolution prévisionnelle du SMIC) et augmentation cotisations caisse de retraite

**Compte tenu des aides prévues aux comptes 6419 et du personnel refacturé pour le périscolaire (150.000 €), le montant des dépenses de personnel est ramené à 1.350.000 €.**

### **Chapitre 014 : Atténuation de produits : 694.100 €**

Chapitre	Libellé	BP 2022	CA 2022	BP 2023
73911	Autres restitution dégrèvement	3.900,00	50.059,00	5.100,00
739118	Contribution redressement comptes publics	474.000,00	471.525,00	285.000,00
73925	FPIC	370.000,00	360.250,00	370.000,00
7398	Reversement/prélèvement	31.000,00	33.956,61	34.000,00

Les crédits à l'article 739115 (Prélèvement CRFP) sont prévus à hauteur de 285.000 €. (Contribution au redressement des finances publiques). Pour l'année 2022, solde de la contribution 2021 à hauteur de 188.750 € + redressement 2022 : 282.775 €).

L'article 73925 comptabilise le Fonds de Péréquation Intercommunal et Communal, soit une estimation de 370.000 €. Pour mémoire, ce fonds est abondé par prélèvement sur les ensembles intercommunaux (communes et intercommunalité) dits contributeurs (c'est-à-dire plus « riches ») au profit des ensembles intercommunaux dits bénéficiaires (plus « pauvres »). Provision : la notification n'est pas connue à l'heure du budget.

### **Chapitre 65 : Autres charges de gestion : 2.775.000 €**

Ce poste est un poste important du budget de la CCMG, il représente 44 % des dépenses courantes.

Chapitre	Libellé	BP 2022	CA 2022	BP 2023
65	Autres charges de gestion	2.990.600,00	2.793.756,35	2.775.000,00

**Ecart CA2022/BP2023 = -13.254,24 €**

#### **Détails :**

**6531** : Indemnités : 43.000 €

**6553** : Service incendie : Dépense obligatoire : 336.000 € (327.607,62 € en 2022)

**6554** : Contributions aux organismes de regroupement : 1.699.000 € (1.684.412,57 CA 2022)

Dont principaux postes :

**SIRTOMM** : Participation demandée par le SIRTOMM : 1.012.040 €

La participation demandée pour financer l'investissement : 194.024 € (219.818 € en 2022) est inscrite au compte 2041511 en investissement dépenses.

**SYNDICAT DU PAYS DE MAURIENNE** : 806.000 € (estimation)

657341 : Communes membres du GFP : 507.000 € (557.570,80 € CA 2022)

- Contingent aide sociale reversé aux communes calculé comme les années précédentes : 247.792 €
- Dotation touristique : 259.208 € de reversement (516.298 € encaissée voir recette compte reversée 7411), selon délibération 2020.90 du 21/10/2020.

657358 : Autres groupements : 10.000 € (dont Maurienne TV 6.000 €)

65737 : Autres établissements publics : 1.800 € subvention fonctionnement CIAS

6574 : subventions de fonctionnement : 175.000 € (CA 2022 : 131.109,31 €)

65748 : subventions autres privés : provisions aides aux privés guichet unique énergie : 6.000 €

## Chapitre 66 : Charges financières

Chapitre	Libellé	BP 2022	CA 2022	BP 2023
66	Intérêts de la dette	162.000,00	151.597,68	152.500,00

## Chapitre 67 : Charges exceptionnelles

Chapitre	Libellé	BP 2022	CA 2022	BP 2023
67441	Charges exceptionnelles	41.200	1612,15	120.000 €

Subvention de fonctionnement SPL Maurienne-Galibier tourisme

## 042 Opérations d'ordre - Transferts entre sections (contrepartie du compte 040 en investissement recettes)

Chapitre	Libellé	BP 2022	CA 2022	BP 2023
042	Transfert entre sections	576.599,01	591.538,83	941.800,00

6811	Dotations amortissements	371.999,01	371.980,83	375.000,00
6862	Dotations amortissements pénalités financières	204.600,00	204.558,00	204.600,00
675	Valeur comptable des immob.		10.680,00	317.200,00
6761	Différence sur réalisation		4.320,00	45.000,00

6862 - Contre-partie du compte 4817 - pénalités financières à répartir (emprunt bâtiment industriel)  
675 et 6761 – Ecritures comptables liées à la sortie de l'actif des véhicules vendus – contrepartie en IR

Chapitre	Libellé	BP 2022	CA 2022	BP 2023
023	Virement à la section d'investissement	0	0	761.038,49

## 022 Dépenses imprévues

Chapitre	Libellé	BP 2022	BP 2023
022	Dépenses imprévues	107.717,47	10.728,51

## TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

TOTAL	BP 2022	CA 2022	BP 2023
DEPENSES	7.925.309,48	6.901.052,05	8.337.545,00

**1. Vue d'ensemble**

Chapitre/article	BP 2022	Réalisé 2022	Propositions 2023
002 Excédent antérieur reporté	452 049,47	452 049,47	350 000,00
013 Atténuation des charges	42 000,00	38 075,34	30 000,00
70 Produits des services	617 999,00	636 583,80	604 399,00
73 Impôts et taxes	4 281 286,00	4 400 146,81	4 474 532,00
74 Dotations et participations	2 090 690,00	1 838 077,09	1 920 109,00
75 Autres produits de gestion	320 280,00	687 288,85	440 000,00
76 Produits financiers	109 405,00	109 405,00	109 405,00
77 Produits exceptionnels	11 600,00	30 533,53	91 900,00
042 Transfert entre sections	-	0,01	317 200,00
<b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>7 925 309,47</b>	<b>8 192 159,90</b>	<b>8 337 545,00</b>

**2. Détail des chapitres****Chapitre 002 – Excédent de fonctionnement reporté**

Chapitre	Libellé	BP 2022	CA 2022	BP 2023
002	Excédent de fonctionnement reporté	452.049,47	452.049,47	350.000,00

Le résultat de clôture du CA 2022 présente un excédent de 1.306.107,85 €.

Après affectation de 956.107,85 € au compte 1068 pour financer l'investissement, il peut être repris 350.000,00 € d'excédent pour la section de fonctionnement.

**Chapitre 013 : Atténuation des charges :**

Chapitre	Libellé	BP 2022	CA 2022	BP 2023
6419	Remboursement/rémunérations	42.000,00	38.075,34	30.000,00

L'ensemble des remboursements sur la rémunération du personnel : indemnités journalières (dont congés maternité perçus début 2023)

**Chapitre 70 : Produits des services**

Chapitre	Libellé	BP 2022	CA 2022	BP 2023
70	Produits des services	617.999,00	636.583,80	604.390,00

Ce chapitre comptabilise l'ensemble des participations acquittées par les usagers pour les différents services (maison de l'enfance, accueils de loisirs, service jeunesse...) les droits d'usage, les produits des services effectués pour le compte des communes, la vente de produits...

**Comptes principaux :**

70388 : Location communes forestières du parc à bois : 3.000 € (devrait être calculée en fonction des m3 de bois façonnés entreposés au parc)

7066 : Participations des usagers halte-garderie, accueils loisirs, périscolaires etc... : 218.100 € (en 2022 : 217.309,35 €)

70841 : Participation budget STEP : 8.100 € - pour le temps administratif des agents

70845 : Personnel mis à disposition pour les périscolaires Eterlou et Loupiots : 90.000 €

70873 : Participation budget EHPAD : 181 999,00 € (remboursement des emprunts et provisions travaux)

70875 : Remboursement prestations de service : 110.000 € - remboursement par les communes des prestations de services effectuées pour les périscolaires - fauchage

Chapitre	Libellé	BP 2022	CA 2022	BP 2023
73	Impôts et taxes	4.281.286,00	4.400.146,81	4.474.532,00

**Ecart CA 2022/BP 2023 : 74.385 €**

73111 Impôts directs locaux : 2.246.180 € (CA 2022 : 2.090.554 €)

73112 CVAE : suppression CVAE

73221 FNGIR : 540.910 € (CA 2022 : 540.910 €)

7331 TEOM : 1.181.927 (CA 2022 : 1.115.413 €)

7346 GEMAPI : 221.908 (CA 2022 : 221.908 €)

7362 Taxe de séjour : 33.000 € (CA 2022 : 33.956,81 €)

7382 Fraction de TVA : 250.607 € (CA 2022 : 238.443 €)

Chapitre	Libellé	BP 2022	CA 2022	BP 2023
74	Dotations – subventions	2.090.690,00	1.838.077,09	1.920.109,00

**Ecart CA2022/BP2023 = +82.032 €**

Dont :

7411 : Dotation touristique : 516.298 € (identique à 2022) – Voir commentaire au compte 657341

74124 : Dotation de base des groupements : 129.000 € (CA 2022 : 130.508 €)

744 : FCTVA sur fonctionnement : estimation 33.000 €

74718 : 65.000 € - subventions attendues études CLIMSNOW, ressources en eau, ascenseur valléen...

7473 : Département : 43.050,00 € subventions + participation : 19.200 € (service jeunesse) et fiches projets

7478 : CAF : 320.500 € (prestations de service + CEJ) CA 2022 : 310.110,84 €

748313 : DC RTP : 279.320 € (CA 2022 : 248.503 €)

74833 Compensation Etat CFE : 317.000 € (CA 2022 : 287.681 €)

74834 Compensation Etat TF : 133.800 € (CA 2022 : 125.061 €)

748388 : Etat - Compensation GEMAPI : 74.191 € - estimation idem CA 2022

**Chapitre 75 : Autres produits de gestion :**

Chapitre	Libellé	BP 2022	CA 2022	BP 2023
75	Autres produits de gestion	320.280,00	687.288,85	440.000,00

752 : Revenus des immeubles : 255.000 € - Montant des locations perçues par la CCMG (studios EHPAD, maison de santé – location scierie des Oeillettes, magasin vélo, Mosaica...) CA 2022 : 254.052,31 € + location magasin de vélo, Mosaica et association des colporteurs

7588 : Produits divers de gestion : 35.000 € de remboursement de charges sur location – part salariale chèques déjeuner

75814 : redevance énergie hydraulique Bissorte : estimation 150.000 € (CA 2022 : 386.784,39 €)

## Chapitre 76 : produits financiers

Chapitre	Libellé	BP 2022	CA 2022	BP 2023
768115	Sortie emprunts à risque	109.405,00	109.405,00	109.405,00

- Fonds de soutien sortie emprunt bâtiment industriel

## Chapitre 042 Transfert entre sections

Chapitre	Libellé	BP 2022	CA 2022	BP 2023
7761	Différence/réalisation	0		317.200,00

Ecritures comptables sortie de l'actif suite à la vente des véhicules : voir FD au 675 et IR au 2182

## Chapitre 77 – produits exceptionnels

Chapitre	Libellé	BP 2022	CA 2022	BP 2023
775	Produits des cessions	0	15.000,00	91.900,00

Vente véhicules

TOTAL	BP 2022	CA 2022	BP 2023
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	7.925.309,48	8.192.159,90	8.337.545,00

## BUDGET ANNEXE STATION D'EPURATION DE CALYPSO

<b>DEPENSES</b>				
Ligne	Dénomination	BP 2022	Réalisé 2022	bp 2023
<b>011</b>	<b>CHARGES CARACTERE GENERAL</b>	<b>379 300,00</b>	<b>270 173,12</b>	<b>400 900,00</b>
<b>60</b>	<b>ACHATS</b>	<b>214 800,00</b>	<b>137 958,30</b>	<b>223 800,00</b>
6061	Fournitures (eau , énergie )	153 600,00	92 806,62	153 600,00
6062	Produits de traitement	29 000,00	30 138,39	35 000,00
6063	Fournitures d'entretien ,petit équipement	25 000,00	11 592,94	30 000,00
6064	Fournitures administratives	700,00	311,94	700,00
6066	Carburants	2 000,00	886,21	2 000,00
6068	Autres matières et fournitures	4 500,00	2 222,20	2 500,00
<b>61</b>	<b>SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>157 600,00</b>	<b>122 959,94</b>	<b>163 500,00</b>
611	Sous-traitance (Boues ,sirtom)	98 000,00	68 648,39	100 000,00
61521	Batiment publics	6 000,00	11 713,37	6 000,00
61523	Réseaux	7 000,00	-	7 000,00
61528	Autres batiments	3 000,00	850,00	1 000,00
61551	Materiel roulant	1 000,00	167,88	1 000,00
61558	Autres biens mobiliers	4 000,00		4 000,00
6156	Maintenance	7 000,00	9 042,66	11 000,00
6161	Primes d'assurance multiris	19 600,00	20 016,48	21 000,00
617	Etude et recherches	12 000,00	12 521,16	12 500,00
<b>62</b>	<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>6 900,00</b>	<b>9 254,88</b>	<b>13 600,00</b>
6231	Annonces et insertions	1 700,00	270,00	1 000,00
6241	Transport sur achats	500,00	-	500,00
6251	Voyages et déplacements	300,00	18,84	300,00
6257	Réceptions	1 000,00		2 000,00
6262	Frais de télécommunications	2 900,00	3 591,50	3 600,00
6283	Frais de nettoyage des locaux		3 390,45	5 700,00
627	Services bancaires		1 500,00	
68287	Remboursement de frais	500,00	484,09	500,00
<b>012</b>	<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>	<b>143 000,00</b>	<b>133 589,52</b>	<b>170 700,00</b>
6215	Personnel affecté par la collectivité	11 000,00	8 100,00	8 100,00
6333	Participation des employeurs			
6336	Cotisation CNFPT	2 000,00	1 345,51	1 800,00
6411	Salaires ,appoint combase	92 000,00	88 765,93	115 000,00
64141	Indemnité inflation		200,00	
6451	Cotisation a l'URSSAF	33 000,00	9 904,70	18 000,00
6452	Cotisation aux mutuelles	-	-	-
6453	Cotisation caisses de retraites		18 083,07	18 500,00
6454	Cotisation ASSEDIC		111,04	2 300,00
6458	Cotisation autres organi.sociaux		2 390,27	2 500,00
6475	Medecine du travail pharmacie			500,00
6478	Autres charges sociales diverses	5 000,00	4 689,00	4 000,00
	<b>TOTAL CHARGES DE GESTION</b>	<b>522 300,00</b>	<b>403 762,64</b>	<b>571 600,00</b>
658	Autres charges de gestion	10,00	2,13	
678	Charges exceptionnelles			
6811	Dotations aux amortissement	279 000,00	266 185,89	275 000,00
<b>022</b>	<b>Dépenses imprévues</b>	<b>42 666,55</b>		<b>77 409,93</b>
	<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>843 976,55</b>	<b>669 950,66</b>	<b>924 009,93</b>

<b>RECETTES</b>						
Ligne	Dénomination	bp 2022	Réalisé 2022	BP 2023		
64198	remboursement charges de personnel		200,00			
741	Primes d'épuration	45 000,00	38 483,97	31 000,00		
747	Subventions participations collectivités territoriales	600 000,00	545 465,43	653 649,00		
748	Autres subventions d'exploitation					
7588	Autres produits de gestion	500	4 334,75	4 400,00		
	<b>TOTAL EXERCICE</b>	<b>645 500,00</b>	<b>588 484,15</b>	<b>689 049,00</b>		
	Excédent antérieur	90 524,55	90 524,55	122 009,93		
	Amortissement subvention	112 952,00	112 951,79	112 951,00		
	<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>848 976,55</b>	<b>791 960,49</b>	<b>924 009,93</b>		
<b>INVESTISSEMENT</b>						
<b>DEPENSES</b>		<b>BP 2022</b>	<b>REALISE</b>	<b>RAR</b>	<b>Nouveaux</b>	<b>Total 2023</b>
<b>040</b>	<b>OPERATIONS D'ORDRE</b>	<b>112 952,00</b>	<b>112 951,79</b>	<b>-</b>	<b>112 952,00</b>	<b>112 952,00</b>
139	Subventions d'investissement	112 952,00	112 951,79			-
<b>20</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>65 841,17</b>	<b>20 040,50</b>	<b>45 800,67</b>	<b>-</b>	<b>45 800,67</b>
2032	Frais de recherches	65 841,17	20 040,50	45 800,67		45 800,67
<b>21</b>	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>17 000,00</b>	<b>5 545,91</b>	<b>11 454,09</b>	<b>60 000,00</b>	<b>71 454,09</b>
21562	Service assainissement	17 000,00	5 545,91	11 454,09	60 000,00	71 454,09
<b>23</b>	<b>IMMOBILISATIONS EN COURS</b>	<b>2 674 545,10</b>	<b>1 021 349,05</b>	<b>1 653 196,05</b>	<b>282 085,10</b>	<b>1 935 281,15</b>
2313	Constructions	2 674 545,10	936 927,58			
238	Avances corporelles		84 421,47			
	<b>TOTAL INVESTISSEMENT DEPENSES</b>	<b>2 870 338,27</b>	<b>1 159 887,25</b>	<b>1 710 450,81</b>	<b>455 037,10</b>	<b>2 165 487,91</b>
<b>RECETTES</b>		<b>BP 2022</b>	<b>REALISE</b>	<b>RAR</b>	<b>Nouveaux</b>	<b>Total 2023</b>
	Excédent antérieur reporté				697 636,91	697 636,91
<b>040</b>	<b>OPERATIONS D'ORDRE</b>	<b>279 000,00</b>	<b>266 185,89</b>	<b>0</b>	<b>275 000,00</b>	<b>275 000,00</b>
28	Amortissement des immobilisations	279 000,00	266 185,89	-	275 000,00	275 000,00
<b>1314</b>	<b>Participations des communes</b>				<b>192 851,00</b>	<b>192 851,00</b>
<b>16</b>	<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>	<b>1 500 000,00</b>	<b>500 000,00</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>-</b>	<b>1 000 000,00</b>
	<b>TOTAL INVESTISSEMENTS RECETTES</b>	<b>1 779 000,00</b>	<b>766 185,89</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>1 165 487,91</b>	<b>2 165 487,91</b>

**BUDGET ANNEXE 2022 PRODUCTION D'ENERGIE DES OEILLETES****SECTION D'INVESTISSEMENT****DEPENSES**

	Budget 2023
<b>040 OPERATIONS D'ORDRE ENTRE SECTIONS</b>	<b>23 577,00</b>
13 Subventions d'investissement	23 577,00
13912 Région	8 753,00
13913 Département	14 824,00
<b>16 Emprunts</b>	<b>130 500,00</b>
1641 Emprunts	130 500,00
<b>21 Immobilisations corporelles</b>	<b>52 303,89</b>
215418 Autres matériels industriels	52 303,89
<b>TOTAL INVESTISSEMENT</b>	<b>206 380,89</b>

**RECETTES**

	Budget 2022
001 EXCEDENT D'INVESTISSEMENT REPORTE	<b>79 280,89</b>
001 Solde d'exécution positif reporté	79 280,89
<b>040 OPERATIONS D'ORDRE ENTRE SECTIONS</b>	<b>127 100,00</b>
28 Amortissement des immobilisations	<b>60 500,00</b>
28135 <i>Installations générales</i>	<i>59 100,00</i>
28154 <i>Autres matériels industriels</i>	<i>1 400,00</i>
48 COMPTES DE REGULARISATION	66 600,00
4817 <i>Pénalités de renégociation</i>	<i>66 600,00</i>
<b>TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT</b>	<b>206 380,89</b>

**BUDGET ANNEXE PRODUCTION D'ENERGIE DES OEILLETES****SECTION DE FONCTIONNEMENT**

<b>FONCTIONNEMENT DEPENSES</b>		Prévu
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL		
<b>60 ACHATS ET VARIATIONS DE STOCKS</b>		<b>116 690,72</b>
<b>61 SERVICES EXTERIEURS</b>		<b>6 700,50</b>
61558	Autres biens immobiliers	1 700,50
6156	Maintenance	5 000,00
<b>62 AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>		<b>1 000,00</b>
6228	Divers	1 000,00
<b>66 CHARGES FINANCIERES</b>		<b>27 850,00</b>
668	Autres charges financières	27 850,00
<b>042 OP ORDRE TRANSF SECTIONS</b>		<b>127 100,00</b>
<b>68 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS</b>		<b>127 100,00</b>
6811	Dotations aux amortissements	60 500,00
6862	Dotations charges financières à répartir	66 600,00
<b>TOTAL FONCTIONNEMENT DEPENSES</b>		<b>279 341,22</b>

<b>FONCTIONNEMENT RECETTES</b>		Prévu
002	Excédent reporté	<b>110 108,22</b>
<b>70 VENTE DE PRODUITS</b>		<b>110 000,00</b>
7078	Autres marchandises	110 000,00
7588	<b>Autres produits gestion courante</b>	-
<b>76 PRODUITS FINANCIERS</b>		<b>35 656,00</b>
7681	Fonds de soutien	35 656,00
<b>77 PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		<b>23 577,00</b>
777	Quote part subvention investissement	23 577,00
<b>TOTAL FONCTIONNEMENT RECETTES</b>		<b>279 341,22</b>

## BUDGETS ZAE 2022

### 1. ZAE DES OEILLETES

DEPENSES	
6015 Achat de terrains	63.011,51
6045 Etudes	20.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>83.011,51</b>
RECETTES	
002 Excédent	38.011,51
7015 Produits ventes	45.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>83.011,51</b>

### 2. ZAE DU TEMPLE

DEPENSES	
001 Déficit antérieur	2 092,44
605 Achat de terrains	90 000,00
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>92.092,44</b>
RECETTES	
7015 Ventes	<b>92.092,44</b>

### ZAE DE LA COLLOMBETTE

DEPENSES	
605 Achat de terrains	<b>8.000,00</b>
RECETTES	
7015 Vente terrains	<b>8.000,00</b>