

Délibération 2024-047

Finances - Budget Primitif 2024 – Budget principal

L'an deux mille vingt-quatre, le onze avril à dix-huit heures trente, les membres du Conseil Communautaire, régulièrement convoqués se sont réunis au nombre prescrit par la loi, à la Salle Bernadou à Villemur sur Tarn, sous la présidence de M. Jean-Marc DUMOULIN, Président, sur convocation qui leur a été adressée, conformément à l'article L.2121-10 du Code Général des Collectivités Territoriales, le 05 avril 2024.

Participants

| | |
|------------------------|---|
| Bessières | M. DARENGOSSE Ludovic, Mme MONCERET Mylène, |
| Bondigoux | |
| Buzet sur Tarn | M. ASSIE Julien, Mme GUERRERO Katia, M. JOVIADO Gilles |
| La Magdelaine sur Tarn | M. ANTONY Maxime, Mme GAYRAUD Isabelle |
| Layrac sur Tarn | M. ASTRUC Thierry |
| Le Born | M. SABATIER Robert |
| Mirepoix sur Tarn | Mme BLANCHARD ESSNER Sonia |
| Villematier | M. JILIBERT Jean-Michel |
| Villemur sur Tarn | M. CHEVALLIER Georges, Mme DELTORT Florence, M. DUMOULIN Jean-Marc, M. MICHELOT Jean-Michel, M. REGIS Daniel, M. SANTOUL Michel |

Conseillers ayant donné pouvoir

M. BERINGUIER Bernard a donné pouvoir à M. Ludovic DARENGOSSE
M. BONNASSIES Patrick a donné pouvoir à M. Gilles JOVIADO
Mme CHARLES Ghislaine a donné pouvoir à Mme Katia GUERRERO
M. RICHARD Jean-Louis a donné pouvoir à Mme Sonia BLANCHARD ESSNER
Mme SAUNIER Karine a donné pouvoir à M. JILIBERT Jean-Michel
Mme DUQUENOY Aurore a donné pouvoir à M. CHEVALLIER Georges
Mme FOLLEROT Danielle a donné pouvoir à M. Jean-Michel MICHELOT
Mme PREGNO Agnès a donné pouvoir à Mme Florence DELTORT

Conseillers absents

M. HAMDANI Aïli
Mme LAVAL Carole
M. MAUREL Cédric
Mme RIVIERE Christel
M. BRAGAGNOLO Patrice
M. ROUX Didier

Secrétaire de séance

Mme Sonia BLANCHARD ESSNER

Exposé

Le Code Général des Collectivités Territoriales définit le budget comme « l'acte par lequel sont prévues et autorisées les recettes et les dépenses annuelles ».
 Le budget comporte un double caractère :

- Le budget est un acte de prévision : les recettes et dépenses inscrites sont prévues, mais le caractère prévisionnel du budget implique que ces recettes et dépenses ont un caractère estimatif, ce qui signifie que la prévision pourra être revue par la suite ;
- Le budget est un acte d'autorisation : seules les dépenses inscrites pourront être réalisées dans la limite des montants inscrits.

Contrairement à l'Etat, les collectivités territoriales ont l'interdiction de voter un budget présentant un déficit. L'équilibre du budget voté se traduit par le respect de plusieurs conditions cumulatives :

- L'équilibre par sections : la section de fonctionnement et la section d'investissement sont respectivement votées en équilibre.
- L'évaluation sincère des crédits budgétaires, c'est-à-dire pas de surestimation des recettes ni de sous-estimation des dépenses, et la totalité des dépenses doivent figurer dans le budget, correctement estimés à leur juste niveau.

La date limite du vote du budget primitif est fixée par l'article L.1612-2 du CGCT, à savoir le 15 avril de l'année d'exercice (ou jusqu'au 30 avril l'année du renouvellement de l'organe délibérant). Cependant, cette date ne s'impose pas aux organes délibérants des collectivités dans le cas où elles ne disposent pas au 31 mars des informations indispensables à l'établissement du budget (listées à l'article D1612-1 du CGCT) et notamment le montant de chacune des dotations versées dans le cadre de la dotation globale de fonctionnement.

Il est proposé au Conseil communautaire d'adopter le budget primitif 2024 du budget principal.

| II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET | | II | |
|---|--|---------------------------------|----------------------------------|
| VUE D'ENSEMBLE DU BUDGET - VOTE ET REPORTS | | A | |
| VOTE | Crédits d'investissement votés au titre du présent budget (y compris le compte 1068) | DEPENSES 2 091 573,13 | RECETTES 2 188 786,66 |
| + | | + | + |
| REPORTS | Restes à réaliser de l'exercice précédent (RAR N-1) (1) | 308 426,87 | 256 526,39 |
| | 001 Solde d'exécution de la section d'investissement reporté (1) | (si solde négatif) 0,00 | (si solde positif) 314 686,05 |
| = | | = | = |
| Total de la section d'investissement (2) | | 2 400 000,00 | 2 760 000,00 |
| VOTE | Crédits de fonctionnement votés au titre du présent budget | DEPENSES 9 300 000,00 | RECETTES 9 110 000,00 |
| + | | + | + |
| REPORTS | Restes à réaliser de l'exercice précédent (RAR N-1) (1) | 0,00 | 0,00 |
| | 002 Résultat de fonctionnement reporté (1) | (si déficit) 0,00 | (si excédent) 190 000,00 |
| = | | = | = |
| Total de la section de fonctionnement (3) | | 9 300 000,00 | 9 300 000,00 |
| TOTAL DU BUDGET (4) | | 11 700 000,00 | 12 060 000,00 |

La présente délibération peut faire l'objet d'un recours auprès du Tribunal Administratif, dans un délai de deux mois à compter de sa publication et sa réception par le représentant de l'État.

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

| Chap. | Libellé | Pour mémoire, budget précédent (1) | Restes à réaliser N-1 | Propositions nouvelles (2) | Vote de l'assemblée | TOTAL (= RAR + vote) |
|---|--|------------------------------------|-----------------------|----------------------------|---------------------|----------------------|
| 011 | Charges à caractère général (3) | 1 881 800,00 | 0,00 | 1 575 000,00 | 1 575 000,00 | 1 575 000,00 |
| 012 | Charges de personnel et frais assimilés (3) | 2 401 000,00 | 0,00 | 2 650 000,00 | 2 650 000,00 | 2 650 000,00 |
| 014 | Atténuations de produits | 2 412 799,00 | 0,00 | 2 435 000,00 | 2 435 000,00 | 2 435 000,00 |
| 016 | APA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 017 | RSA / Régularisations de RMI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 65 | Autres charges de gestion courante (sauf 6586) (3) | 1 824 800,00 | 0,00 | 1 880 000,00 | 1 880 000,00 | 1 880 000,00 |
| 6586 | Frais fonctionnement des groupes d'élus | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total des dépenses de gestion courante | | 8 520 399,00 | 0,00 | 8 540 000,00 | 8 540 000,00 | 8 540 000,00 |
| 66 | Charges financières | 118 100,00 | 0,00 | 135 000,00 | 135 000,00 | 135 000,00 |
| 67 | Charges spécifiques (3) | 6 000,00 | 0,00 | 5 000,00 | 5 000,00 | 5 000,00 |
| 68 | Dotations aux provisions, dépréciations (semi-budgétaires) (3) | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total des dépenses réelles de fonctionnement | | 8 646 499,00 | 0,00 | 8 680 000,00 | 8 680 000,00 | 8 680 000,00 |

| | | | | | | |
|---|---|------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| 023 | Virement à la section d'investissement (4) | 0,00 | | 500 000,00 | 500 000,00 | 500 000,00 |
| 042 | Opérations ordre transf. entre sections (4) (5) | 84 500,00 | | 120 000,00 | 120 000,00 | 120 000,00 |
| 043 | Opérations ordre intérieur de la section (4) | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total des dépenses d'ordre de fonctionnement | | 84 500,00 | | 620 000,00 | 620 000,00 | 620 000,00 |

| | | | | | |
|--------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| TOTAL | 8 730 999,00 | 0,00 | 9 300 000,00 | 9 300 000,00 | 9 300 000,00 |
|--------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|

| | | | | | |
|---|--|--|--|--|-------------|
| + | | | | | |
| D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE | | | | | 0,00 |

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|---------------------|
| = | | | | | |
| TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES | | | | | 9 300 000,00 |

La présente délibération peut faire l'objet d'un recours auprès du Tribunal Administratif, dans un délai de deux mois à compter de sa publication et sa réception par le représentant de l'État.

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

| Chap. | Libellé | Pour mémoire, budget précédent (1) | Restes à réaliser N-1 | Propositions nouvelles (2) | Vote de l'assemblée | TOTAL (= RAR + vote) |
|--|--|------------------------------------|-----------------------|----------------------------|---------------------|----------------------|
| 013 | Atténuations de charges (3) | 55 500,00 | 0,00 | 40 000,00 | 40 000,00 | 40 000,00 |
| 016 | APA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 017 | RSA / Régularisations de RMI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 70 | Prod. services, domaine, ventes diverses | 420 300,00 | 0,00 | 750 000,00 | 750 000,00 | 750 000,00 |
| 73 | Impôts et taxes (sauf le 731) | 2 437 611,00 | 0,00 | 2 592 000,00 | 2 592 000,00 | 2 592 000,00 |
| 731 | Fiscalité locale | 4 052 435,00 | 0,00 | 3 973 000,00 | 3 973 000,00 | 3 973 000,00 |
| 74 | Dotations et participations (3) | 1 552 597,75 | 0,00 | 1 745 000,00 | 1 745 000,00 | 1 745 000,00 |
| 75 | Autres produits de gestion courante (3) | 1 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total des recettes de gestion courante | | 8 519 443,75 | 0,00 | 9 100 000,00 | 9 100 000,00 | 9 100 000,00 |
| 76 | Produits financiers | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 77 | Produits spécifiques (3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 78 | Reprises amort., dépréciations, prov. (semi-budgétaires) (3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total des recettes réelles de fonctionnement | | 8 519 443,75 | 0,00 | 9 100 000,00 | 9 100 000,00 | 9 100 000,00 |
| | | | | | | |
| 042 | Opérations ordre transf. entre sections (4) (5) | 8 000,00 | 0,00 | 10 000,00 | 10 000,00 | 10 000,00 |
| 043 | Opérations ordre intérieur de la section (4) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total des recettes d'ordre de fonctionnement | | 8 000,00 | 0,00 | 10 000,00 | 10 000,00 | 10 000,00 |
| | | | | | | |
| TOTAL | | 8 527 443,75 | 0,00 | 9 110 000,00 | 9 110 000,00 | 9 110 000,00 |
| + | | | | | | |
| R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE | | | | | | 190 000,00 |
| = | | | | | | |
| TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES | | | | | | 9 300 000,00 |

La présente délibération peut faire l'objet d'un recours auprès du Tribunal Administratif, dans un délai de deux mois à compter de sa publication et sa réception par le représentant de l'État.

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

| Chap. | Libellé | Pour mémoire, budget précédent (1) | Rectes à réaliser N-1 | Propositions nouvelles (2) | Vote de l'assemblée | TOTAL (= RAR + vote) |
|--|--|------------------------------------|-----------------------|----------------------------|---------------------|----------------------|
| 018 | RCA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (y compris opérations) (3) | 4 839,20 | 0,00 | 13 000,00 | 13 000,00 | 13 000,00 |
| 204 | Subventions d'équipement versées (y compris opérations) (3) (8) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | Immobilisations corporelles (y compris opérations) (3) | 1 020 160,80 | 308 428,87 | 1 548 573,13 | 1 548 573,13 | 1 857 000,00 |
| 22 | Immobilisations reçues en affectation (y compris opérations) (3) (4) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | Immobilisations en cours (sauf 2324) (y compris opérations) (3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total des dépenses d'équipement | | 1 025 000,00 | 308 428,87 | 1 561 573,13 | 1 561 573,13 | 1 870 000,00 |
| 10 | Dotations, fonds divers et réserves | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | Subventions d'investissement (3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées | 553 000,00 | 0,00 | 520 000,00 | 520 000,00 | 520 000,00 |
| 18 | Cpte de liaison : affectation (BA,règle) (5) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | Participations et créances rattachées | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | Autres immobilisations financières (3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total des dépenses financières | | 553 000,00 | 0,00 | 520 000,00 | 520 000,00 | 520 000,00 |
| 45... | Chapitres d'opérations pour compte de tiers (6) | 873,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total des dépenses réelles d'investissement | | 1 578 873,95 | 308 428,87 | 2 081 573,13 | 2 081 573,13 | 2 380 000,00 |
| | | | | | | |
| 040 | Opérations ordre transf. entre sections (7) | 8 000,00 | | 10 000,00 | 10 000,00 | 10 000,00 |
| 041 | Opérations patrimoniales (7) | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total des dépenses d'ordre d'investissement | | 8 000,00 | | 10 000,00 | 10 000,00 | 10 000,00 |
| | | | | | | |
| TOTAL | | 1 588 873,95 | 308 428,87 | 2 091 573,13 | 2 091 573,13 | 2 400 000,00 |
| + | | | | | | |
| D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE | | | | | | 0,00 |
| = | | | | | | |
| TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES | | | | | | 2 400 000,00 |

La présente délibération peut faire l'objet d'un recours auprès du Tribunal Administratif, dans un délai de deux mois à compter de sa publication et sa réception par le représentant de l'État.

RECETTES D'INVESTISSEMENT

| Chap. | Libellé | Pour mémoire, budget précédent (1) | Restes à réaliser N-1 | Propositions nouvelles (2) | Vote de l'assemblée | TOTAL (= RAR + vote) |
|--|---|------------------------------------|-----------------------|----------------------------|---------------------|----------------------|
| 018 | R3A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | Subventions d'investissement (reçues) (sauf le 138) (3) | 434 973,95 | 229 390,39 | 0,00 | 0,00 | 229 390,39 |
| 15 | Emprunts et dettes assimilées (4) | 1 203 371,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | Immobilisations incorporelles (sauf le 204) (3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 204 | Subventions d'équipement versées (3) (13) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | Immobilisations corporelles (3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | Immobilisations reçues en affectation (3) (5) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | Immobilisations en cours (sauf 2324) (3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total des recettes d'équipement | | 1 638 344,95 | 229 390,39 | 0,00 | 0,00 | 229 390,39 |
| 10 | Dotations, fonds divers et réserves (sauf 1058) | 26 900,00 | 27 136,00 | 97 766,56 | 97 766,56 | 124 902,56 |
| 1058 | Excédents de fonctionnement capitalisés (6) | 1 049 255,05 | 0,00 | 1 461 020,10 | 1 461 020,10 | 1 461 020,10 |
| 138 | Autres subventions invest. non transf. (3) (7) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | Emprunts et dettes assimilées | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | Cpte de liaison : affectation (BA,régie) (8) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | Participations et créances rattachées | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | Autres immobilisations financières (3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 024 | Produits des cessions d'immobilisations | 1 000,00 | 0,00 | 10 000,00 | 10 000,00 | 10 000,00 |
| Total des recettes financières | | 1 077 156,05 | 27 136,00 | 1 588 788,88 | 1 588 788,88 | 1 588 922,88 |
| 45... | Chapitres d'opérations pour le compte de tiers (9) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total des recettes réelles d'investissement | | 2 715 500,00 | 256 526,39 | 1 588 788,88 | 1 588 788,88 | 1 826 313,06 |
| | | | | | | |
| 021 | Virement de la section de fonctionnement (10) | 0,00 | | 500 000,00 | 500 000,00 | 500 000,00 |
| 040 | Opérations ordre transf. entre sections (10) (11) | 84 500,00 | | 120 000,00 | 120 000,00 | 120 000,00 |
| 041 | Opérations patrimoniales (10) | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total des recettes d'ordre d'investissement | | 84 500,00 | | 620 000,00 | 620 000,00 | 620 000,00 |
| | | | | | | |
| TOTAL | | 2 800 000,00 | 256 526,39 | 2 188 788,88 | 2 188 788,88 | 2 446 313,06 |
| | | | | | | |
| R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE | | | | | | 314 888,96 |
| | | | | | | |
| TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES | | | | | | 2 760 000,00 |

Décision

Vu le Code Général des Collectivités Territoriales et notamment son article L.1612-1 à L.1612-20,

Vu la délibération n°2023-132 en date du 21 décembre 2023 portant ouverture des crédits d'investissement du budget principal pour l'exercice 2024,

Vu la délibération n°2024-021 en date du 14 mars 2024 prenant acte de la tenue du débat d'orientation budgétaire,

Vu la délibération 2024-032 en date du 11 avril 2024 portant adoption du compte administratif 2023 du budget principal,

Vu la délibération 2024-038 en date du 11 avril 2024 portant affectation du résultat 2023 du budget principal,

Vu la délibération 2024-044 en date du 11 avril 2024 portant fixation des taux d'imposition pour l'année 2024,

Entendu cet exposé, et après en avoir délibéré, le quorum étant vérifié, le Conseil Communautaire, à l'unanimité décide :

→ **D'adopter** le budget primitif 2024 du budget principal par chapitre pour la section de fonctionnement et par opération et chapitre pour la section d'investissement.

La présente délibération peut faire l'objet d'un recours auprès du Tribunal Administratif, dans un délai de deux mois à compter de sa publication et sa réception par le représentant de l'État.

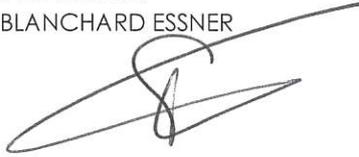
- **De mandater** Monsieur le Président pour l'accomplissement de toutes les formalités administratives et contractuelles afférentes à la bonne exécution de cette décision.
- **De Préciser** que la présente délibération peut faire l'objet d'un recours auprès du Tribunal administratif compétent dans un délai de deux mois à compter de sa publication et sa réception par le représentant de l'État.

Résultats du vote

Votants – 25 | Pour – 25 | Contre – 00 | Abstention – 00

Ainsi fait et délibéré à Salle Bernadou à Villemur sur Tarn, les jours, mois et an que dessus.

La Secrétaire de Séance,
Mme. Sonia BLANCHARD ESSNER



Certifié exécutoire,
Les formalités de publicité ayant été effectuées,
Le

25 AVR. 2024

Pour extrait conforme,
Le Président,
M. Jean-Marc DUMOULIN

