

Délibération 2022-123

**FINANCES : DECISION MODIFICATIVE – LES BUDGETS ANNEXES**

L'an deux mille vingt-deux, le vingt-deux décembre à dix-huit heures, les membres du Conseil Communautaire, régulièrement convoqués se sont réunis au nombre prescrit par la loi, à la Salle des fêtes de Magnanac 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 14 décembre 2022.

**Participants**

Bessières	M. BERINGUIER Bernard, M. DARENGOSSE Ludovic, Mme LAVAL Carole, M. MAUREL Cédric, Mme MONCERET Mylène,
Bondigoux	
Buzet sur Tarn	M. BONNASSIES Patrick, M. DEMETZ Gilbert, 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, M. RICHARD Jean-Louis
Villematier	M. JILIBERT Jean-Michel, Mme SAUNIER Karine
Villemur sur Tarn	M. BRAGAGNOLO Patrice, Mme DELTORT Florence, M. DUMOULIN Jean-Marc, Mme FOLLEROT Danielle, M. MICHELOT Jean-Michel, Mme PREGNO Agnès, M. REGIS Daniel,

**Conseillers ayant donné pouvoir**

M. HAMDANI a donné pouvoir à M. MAUREL Cédric  
Mme RIVIERE Christel a donné pouvoir à Mme LAVAL Carole  
Mme CHARLES Ghislaine a donné pouvoir à M. JOVIADO Gilles  
Mme SAUNIER Karine a donné pouvoir à M. JILIBERT Jean-Michel  
M. CHEVALLIER Georges a donné pouvoir à M. REGIS Daniel  
Mme DUQUENOY Aurore a donné pouvoir à M. DUMOULIN Jean-Marc  
M. SANTOUL Michel a donné pouvoir à M. BERINGUIER Bernard

**Conseillers absents**

M. ROUX Didier

**Secrétaire de séance**

Mme FOLLEROT Danielle

Membres en exercice - 31 | Membres présents - 23 | Pouvoirs - 07 | Membres absents - 01

## Exposé

Les budgets annexes ont été officiellement mis en place qu'au 7 avril 2022, date des votes des budgets. Les budgets annexes votés comprennent 12 mois prévisionnels de crédits en dépenses et en recettes alors que réglementairement, les budgets annexes s'exécutent uniquement depuis la date de création. Ainsi, les dépenses relatives à la Petite Enfance et aux Déchets ont été assurés par le Budget Principal entre le 1<sup>er</sup> janvier 2022 et le mois d'avril 2022.

De ce fait, la décision modificative vient rééquilibrer les budgets afin de les rendre sincères et représentatifs de l'exercice budgétaire. Le Budget Principal est voté sur une année civile. En revanche, les budgets Annexes doivent être exécutés sur un exercice comptable allant du 7 avril jusqu'à la fin de l'exercice. Il est donc nécessaire :

- D'abonder en crédits le Budget Principal à hauteur des dépenses et recettes relatives à la Petite enfance et Déchets entre le 1<sup>er</sup> janvier 2022 et la date de création des Budgets ;
- De réduire en crédits les budgets annexes Petite Enfance et Déchets à hauteur des dépenses effectuées sur le Budget Principal en 2022 ;
- D'abonder en crédits les budgets annexes Petite Enfance et Déchets à hauteur des recettes perçues sur le Budget Principal en 2022
- De réduire en crédits le Budget Principal à hauteur des recettes perçues en 2022 relatives à la Petite Enfance et aux Déchets.

Des retraitements permettent de retracer les dépenses et recettes depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2022 pour ces deux budgets annexes, servant à analyser ces deux compétences sur la totalité de l'exercice.

Budget ZIR : il s'agit là d'ajouter des crédits pour le paiement des travaux de l'année et de procéder à la constatation des ventes.

Ci-dessous un tableau récapitulatif par budgets :

PETITE ENFANCE

	Dépenses		Recettes	
	Diminution de crédits	Augmentation de crédits	Diminution de crédits	Augmentation de crédits
<b>FONCTIONNEMENT</b>				
6042 - Achats prestations de services (autres que terrains à aménager)	34 300,00 €	- €	- €	- €
60611 - Eau et assainissement	1 280,00 €	- €	- €	- €
60612 - Énergie - Électricité	14 400,00 €	- €	- €	- €
60623 - Alimentation	790,00 €	- €	- €	- €
606311 - Fournitures produits d'entretien	1 700,00 €	- €	- €	- €
606315 - Fournitures entretien batiments	600,00 €	- €	- €	- €
606322 - Petit matériel cuisine	100,00 €	- €	- €	- €
60636 - Vêtements de travail	290,00 €	- €	- €	- €
6064 - Fournitures administratives	500,00 €	- €	- €	- €
60681 - Produits pharmaceutiques	200,00 €	- €	- €	- €
60685 - Fournitures puériculture	8 650,00 €	- €	- €	- €
611 - Contrats de prestations de services	1 600,00 €	- €	- €	- €
6135 - Locations mobilières	1 400,00 €	- €	- €	- €
615221 - Entretien bâtiments	1 850,00 €	- €	- €	- €
61558 - Autres biens mobiliers	1 500,00 €	- €	- €	- €
6156 - Maintenance	1 800,00 €	- €	- €	- €
61568 - Maintenance mobilier	1 050,00 €	- €	- €	- €
6182 - Documentation générale et technique	110,00 €	- €	- €	- €
6184 - Versements à des organismes de formation	2 400,00 €	- €	- €	- €
62263 - Honoraires médicaux	170,00 €	- €	- €	- €
6232 - Fêtes et cérémonies	560,00 €	- €	- €	- €
62325 - Journée événement	5 000,00 €	- €	- €	- €
6256 - Missions	270,00 €	- €	- €	- €
6262 - Frais de télécommunications	1 750,00 €	- €	- €	- €
62881 - Intervenants - ateliers	2 450,00 €	- €	- €	- €
<b>TOTAL D 011 : Charges à caractère général</b>	<b>84 720,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
6215 - Remboursement de charges de personnel	- €	393 200,00 €	- €	- €
6332 - Cotisations versées au F.N.A.L.	3 180,00 €	- €	- €	- €
6336 - Cotisations CNFPT et Centres de gestion	12 500,00 €	- €	- €	- €
6338 - Autres impôts, taxes, ...sur rémunérations	1 900,00 €	- €	- €	- €
64111 - Rémunération principale	265 750,00 €	250 000,00 €	- €	- €
64112 - NBI, SFT et indemnité de résidence	12 000,00 €	- €	- €	- €
64114 - Personnel titulaire - Indemnité inflation	2 400,00 €	- €	- €	- €
64118 - Autres indemnités	68 300,00 €	- €	- €	- €
64131 - Rémunérations	363 700,00 €	- €	- €	- €
64134 - Personnel non titulaire - Indemnité inflation	3 400,00 €	- €	- €	- €
64171 - Apprentis - Rémunérations	4 100,00 €	- €	- €	- €
6451 - Cotisations à l'U.R.S.S.A.F.	157 100,00 €	- €	- €	- €
6453 - Cotisations aux caisses de retraite	101 900,00 €	- €	- €	- €
6454 - Cotisations aux A.S.S.E.D.I.C	16 000,00 €	- €	- €	- €
<b>TOTAL D 012 : Charges de personnel</b>	<b>1 012 230,00 €</b>	<b>643 200,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
66111 - Intérêts réglés à l'échéance	- €	- €	- €	- €
6612 - ICNE	- €	6 750,00 €	- €	- €
<b>TOTAL D 66 : Charges financières</b>	<b>- €</b>	<b>6 750,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
6712 - Amendes fiscales et pénales	- €	- €	- €	- €
<b>TOTAL D 67 : Charges exceptionnelles</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
023 - Virement à la section d'investissement	- €	2 200,00 €	- €	- €
<b>TOTAL D 023 : Virement à la section d'investissement</b>	<b>- €</b>	<b>2 200,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
6419 - Remboursements sur rémunérations du personnel	- €	- €	- €	- €
<b>TOTAL R 013 : Atténuation de charges</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
7067 - Redevances et droits des services petite enfance	- €	- €	59 600,00 €	- €
<b>TOTAL R 70 : Produits des services, du domaine et ventes diverses</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>59 600,00 €</b>	<b>- €</b>
7478 - Autres organismes	- €	- €	900,00 €	- €
74781 - CAF	- €	- €	249 100,00 €	- €
74751 - GFP de rattachement	- €	- €	135 200,00 €	- €
<b>TOTAL R 74 : Dotations et participations</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>385 200,00 €</b>	<b>- €</b>
<b>TOTAL FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 096 950,00 €</b>	<b>652 150,00 €</b>	<b>444 800,00 €</b>	<b>- €</b>
<b>INVESTISSEMENT</b>				
1641 - Emprunts en euros	- €	2 200,00 €	- €	- €
<b>TOTAL D 16 : Emprunts et dettes assimilées</b>	<b>- €</b>	<b>2 200,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
2051 - Concessions et droits similaires	- €	- €	- €	- €
<b>TOTAL D 20 : Immobilisations incorporelles</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
1328 - Autres	- €	- €	- €	- €
<b>TOTAL R 13 : Subventions d'investissement</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
021 - Virement de la section de fonctionnement	- €	- €	- €	2 200,00 €
<b>TOTAL R 021 : Virement de la section de fonctionnement</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>2 200,00 €</b>
<b>TOTAL INVESTISSEMENT</b>	<b>- €</b>	<b>2 200,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>2 200,00 €</b>
<b>Total Général</b>		<b>442 600,00 €</b>		<b>442 600,00 €</b>

DECHETS

	Dépenses		Recettes	
	Diminution de crédits	Augmentation de crédits	Diminution de crédits	Augmentation de crédits
<b>FONCTIONNEMENT</b>				
611 - Contrats de prestations de services	186 400,00 €	- €	- €	- €
<b>TOTAL D 011 : Charges à caractère général</b>	<b>186 400,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
6215 - Remboursement de charges de personnel		16 900,00 €		
64111 - Rémunération principale	54 900,00 €	- €	- €	- €
<b>TOTAL D 012 : Charges de personnel</b>	<b>54 900,00 €</b>	<b>16 900,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>023 - Virement à la section d'investissement</b>	<b>35 600,00 €</b>			
70388 - Autres redevances et recettes diverses	- €	- €	2 000,00 €	- €
70881 - Revalorisation OM	- €	- €	34 000,00 €	- €
<b>TOTAL R 70 : Produits des services, du domaine et ventes diverses</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>36 000,00 €</b>	
7331 - Taxe d'enlèvement des ordures ménagères et assimilés	- €	- €	224 000,00 €	- €
<b>TOTAL R 73 : Impôts et taxes</b>	<b>- €</b>		<b>224 000,00 €</b>	
<b>TOTAL FONCTIONNEMENT</b>	<b>276 900,00 €</b>	<b>16 900,00 €</b>	<b>260 000,00 €</b>	
<b>INVESTISSEMENT</b>				
2158 - Autres installations, matériel et outillage techniques	35 600,00 €			
<b>TOTAL D 21 : Immobilisations corporelles</b>	<b>35 600,00 €</b>			
2041412 - Communes du GFP - Bâtiments et installations				
<b>TOTAL D 204 : Subventions d'équipement versées</b>	<b>- €</b>			
<b>021 - Virement de la section de fonctionnement</b>			<b>35 600,00 €</b>	
<b>TOTAL INVESTISSEMENT</b>	<b>35 600,00 €</b>		<b>35 600,00 €</b>	
<b>Total Général</b>		<b>295 600,00 €</b>		<b>295 600,00 €</b>

BUDGET GENERAL

FONCTIONNEMENT	Dépenses		Recettes	
	Diminution de crédits	Augmentation de crédits	Diminution de crédits	Augmentation de crédits
6042 - Achats prestations de services (autres que terrains à aménager)	- €	34 300.00 €	- €	- €
60611 - Eau et assainissement	- €	1 280.00 €	- €	- €
60612 - Énergie - Électricité	- €	14 400.00 €	- €	- €
60623 - Alimentation	- €	790.00 €	- €	- €
606311 - Fournitures produits d'entretien	- €	1 700.00 €	- €	- €
606315 - Fournitures entretien bâtiments	- €	600.00 €	- €	- €
60632 - Fournitures de petit équipement	- €	200.00 €	- €	- €
606322 - Petit matériel cuisine	- €	100.00 €	- €	- €
60636 - Vêtements de travail	- €	290.00 €	- €	- €
6064 - Fournitures administratives	- €	500.00 €	- €	- €
60681 - Produits pharmaceutiques	- €	200.00 €	- €	- €
60685 - Fournitures puériculture	- €	8 650.00 €	- €	- €
611 - Contrats de prestations de services	- €	527 457.18 €	- €	- €
6135 - Locations mobilières	- €	1 600.00 €	- €	- €
615221 - Entretien bâtiments	- €	1 850.00 €	- €	- €
61558 - Autres biens mobiliers	- €	1 500.00 €	- €	- €
6156 - Maintenance	- €	1 800.00 €	- €	- €
61567 - Maintenance climats	- €	300.00 €	- €	- €
61568 - Maintenance mobilier	- €	1 050.00 €	- €	- €
6182 - Documentation générale et technique	- €	110.00 €	- €	- €
6184 - Versements à des organismes de formation	- €	2 400.00 €	- €	- €
62263 - Honoraires médicaux	- €	170.00 €	- €	- €
6232 - Fêtes et cérémonies	- €	560.00 €	- €	- €
62325 - Journée événement	- €	5 000.00 €	- €	- €
6256 - Missions	- €	270.00 €	- €	- €
6262 - Frais de télécommunications	- €	1 750.00 €	- €	- €
62881 - Intervenants - ateliers	- €	2 450.00 €	- €	- €
63512 - Taxes foncières	- €	1 000.00 €	- €	- €
TOTAL D 011 : Charges à caractère général	- €	612 277.18 €	- €	- €
64111 - Rémunération principale	- €	176 175.00 €	- €	- €
TOTAL D 012 : Charges de personnel	- €	176 175.00 €	- €	- €
73918 - Autres reversements sur autres impôts locaux ou assimilés	- €	100 280.00 €	- €	- €
739223 - Prélèvement du FPIC	- €	106 833.00 €	- €	- €
TOTAL D 014 : Atténuations de produits	- €	207 113.00 €	- €	- €
657363 - SPA	- €	256 980.82 €	- €	- €
65548 - Autres contributions	- €	306 250.00 €	- €	- €
TOTAL D 65 : Autres charges de gestion courante	- €	563 230.82 €	- €	- €
66111 - Intérêts réglés à l'échéance	- €	1 400.00 €	- €	- €
TOTAL D 66 : Charges financières	- €	1 400.00 €	- €	- €
6712 - Amendes fiscales et pénales	- €	1 500.00 €	- €	- €
TOTAL D 67 : Charges exceptionnelles	- €	1 500.00 €	- €	- €
6811 - Dotation aux amortissements et provisions	- €	44 000.00 €	- €	- €
TOTAL D 68 : Dotation aux amortissements	- €	44 000.00 €	- €	- €
023 - Virement à la section d'investissement	1 162 270.00 €	- €	- €	- €
TOTAL D 023 : Virement à la section d'investissement	1 162 270.00 €	- €	- €	- €
73223 - Versement FPIC	- €	- €	- €	170 456.00 €
7331 - Taxe d'enlèvement des ordures ménagères et assimilés	- €	- €	- €	272 970.00 €
TOTAL R 73 : Impôts et taxes	- €	- €	- €	443 426.00 €
TOTAL FONCTIONNEMENT	1 162 270.00 €	1 605 696.00 €	- €	443 426.00 €

INVESTISSEMENT	Dépenses		Recettes	
	Diminution de crédits	Augmentation de crédits	Diminution de crédits	Augmentation de crédits
1068 - Excédent de fonctionnement capitalisés	- €	- €	- €	1 203 270.00 €
TOTAL R 1068 : Excédent de fonctionnement capitalisés	- €	- €	- €	1 203 270.00 €
1641 - Emprunts en euros	- €	4 600.00 €	- €	- €
TOTAL D 16 : Emprunts et dettes assimilés	- €	4 600.00 €	- €	- €
2051 - Concessions et droits similaires	- €	6 250.00 €	- €	- €
TOTAL D 20 : Immobilisations incorporelles	- €	6 250.00 €	- €	- €
Opération 200 - Voirie	- €	1 288 371.00 €	- €	- €
Total D 21 : Immobilisations corporelles	- €	1 288 371.00 €	- €	- €
1328 - Autres	- €	- €	- €	10 850.00 €
TOTAL R 13 : Subventions d'investissement	- €	- €	- €	10 850.00 €
1641 - Emprunts en euros	- €	- €	- €	1 203 371.00 €
TOTAL R 16 : Emprunts en euros	- €	- €	- €	1 203 371.00 €
2811 - Dotation aux amortissements et provisions	- €	- €	- €	44 000.00 €
TOTAL R 28 : Dotation aux amortissements et provisions	- €	- €	- €	44 000.00 €
021 - Virement de la section de fonctionnement	- €	- €	1 162 270.00 €	- €
TOTAL R 021 : Virement de la section de fonctionnement	- €	- €	1 162 270.00 €	- €
TOTAL INVESTISSEMENT	- €	1 299 221.00 €	1 162 270.00 €	2 461 491.00 €
Total Général	- €	1 742 647.00 €	1 162 270.00 €	1 742 647.00 €

BUDGET ZIR

	Dépenses		Recettes	
	Diminution de crédits	Augmentation de crédits	Diminution de crédits	Augmentation de crédits
605 - Travaux	- €	185 200,00 €	- €	- €
<b>TOTAL D 011 : Charges à caractère générale</b>	- €	<b>185 200,00 €</b>	- €	- €
6688 - Intérêts régulés 2012-2013	- €	2 500,00 €	- €	- €
627 - frais bancaires régulés 2012 - 2013	- €	- €	- €	- €
66112 - ICNE	- €	2 500,00 €	- €	- €
<b>TOTAL D 66 : Charges financières</b>	- €	<b>5 000,00 €</b>	- €	- €
70 - Ventes	- €	- €	- €	190 200,00 €
<b>TOTAL R 70 : Ventes</b>	- €	- €	- €	<b>190 200,00 €</b>
<b>Total Général</b>		<b>190 200,00 €</b>		<b>190 200,00 €</b>

### Décision

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

- **Approuve** les écritures présentées supra ;
- **Mandate** M. le Président pour l'accomplissement de toutes les formalités administratives et contractuelles afférentes à la bonne exécution de cette décision ;
- **Précise** 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 – 30 | Pour – 25 | Contre – 00 | Abstention – 05

Ainsi fait et délibéré à Salle des fêtes de Magnanac à Villemur-sur-Tarn, les jours, mois et an que dessus.

Le Secrétaire de Séance,

Mme FOLLEROT Danielle

Certifié exécutoire,

Les formalités de publicité ayant été effectuées,

Le **18 JAN. 2023**



Pour extrait conforme,  
Le Président,

*Jean-Marc Dumoulin*  
Jean-Marc DUMOULIN