



Conflent Canigó

Communauté de communes

DEBAT D'ORIENTATION
BUDGETAIRE 2023

ORDRE DU JOUR

- Débat d'orientations budgétaires
 - Budget principal
 - Budget annexe des déchets
 - Budget annexe de la Restauration scolaire
 - Budget annexe de la ZAE de Vinça
- Ligne de trésorerie
- Questions diverses

IMPACTS DE LA LOI DE FINANCES 2023

- **Suppression de la cotisation sur la valeur ajoutée :**

La CVAE est supprimée en deux temps pour les entreprises en 2023 et 2024. Pour les collectivités, la perte aura lieu dès 2023, la CVAE sera affectée dès 2023 au budget de l'Etat. La compensation se fera par une fraction de TVA. Elle correspond à la moyenne des montants de CVAE perçue sur les années 2020 à 2023.

Chaque année, la fraction de TVA sera constituée de deux parties :

- un montant fixe qui correspond à la compensation,
- la dynamique de TVA (si elle est positive) qui ne sera pas affectée de la même façon selon les échelons de collectivités. Pour les communes et les EPCI à fiscalité propre, la dynamique alimentera un fonds national d'attractivité des territoires et sera répartie (critères à définir) entre les collectivités pour les inciter à maintenir l'attractivité économique de leur territoire.

- **Baisse du plafonnement de la contribution économique territoriale (CET)**

Pour tenir compte de la suppression progressive de la CVAE, le plafonnement de la CET est modifié passant de 2% de la valeur ajoutée en 2022 à 1,625% en 2023 puis 1,25% à partir de 2024. La CET étant composée de la CVAE et de la cotisation foncière des entreprises (à partir de 2024 ce plafonnement porte donc uniquement sur la CFE). En cas de dépassement, l'entreprise peut demander un dégrèvement de CFE.

IMPACTS DE LA LOI DE FINANCES 2023

- **Prélèvement TH** : la reprise de la hausse de taux intervenue entre 2017 et 2019 qui devait être effectuée en 2020 et les années suivantes n'a toujours pas été réalisée. L'enveloppe de 140 000€ sera donc réinscrite dans le budget 2023 de la CC.
- **Compensation de la perte de recettes liée à l'exonération de TFPB dont bénéficie la production de logements locatifs sociaux** : Pour bénéficier d'une exonération de 20 ans au lieu de 15 ans, les critères ne sont plus uniquement des critères de qualité environnementale mais s'élargissent pour devenir des critères de performance énergétique et environnementale du bâtiment. Il existe des exonérations plus longues si le projet fait l'objet d'une subvention ou d'un prêt aidé. Ce mécanisme devait s'arrêter à la fin de l'année 2022 il est prolongé pour les décisions de subvention ou de prêt aidé prises avant le 31 décembre 2026. Ces exonérations restent compensées par l'État.
- **Valeurs locatives des locaux professionnels** :

Les valeurs locatives des locaux professionnels font l'objet d'une réforme initiée en 2017 avec une actualisation des paramètres réalisée en 2022 pour une prise en compte en 2023. Il y a un risque de réévaluation important et donc d'augmentation significative de l'imposition, c'est pourquoi cet article décale de deux ans (en 2025) la prise en compte de cette actualisation afin de s'assurer qu'elle ne conduise pas à une hausse trop élevée. En attendant, la règle de revalorisation de droit commun s'applique, c'est à dire la moyenne de l'évolution annuelle des loyers des 3 années précédentes.

IMPACTS DE LA LOI DE FINANCES 2023

- **Valeurs locatives des locaux d'habitation :**

Au regard du décalage de l'actualisation des valeurs locatives des locaux professionnels, le calendrier de révision des valeurs locatives des locaux d'habitation est également repoussé de deux ans pour bénéficier du retour d'expérience. La finalité du calendrier est de repousser la mise en œuvre du 1^{er} janvier 2026 au 1^{er} janvier 2028.

- **Dotation d'intercommunalité :** L'enveloppe nationale est augmentée de 30M€. Le «tunnel» encadrant les évolutions entre 95% et 110% du montant de l'année précédente se maintient en 2023.

- **Filet de sécurité :** la loi de finances rectificative pour 2022 a instauré une aide pour soutenir les collectivités les plus fragiles face à l'inflation et au relèvement du point d'indice. Un nouveau dispositif est instauré en loi de finances pour 2023, qui s'appliquerait aux EPCI répondant aux critères suivants :

- Potentiel fiscal par habitant inférieur au double du potentiel fiscal moyen par habitant des EPCI à fiscalité propre de même catégorie juridique
- Une épargne brute 2023 en baisse de plus de 15% par rapport à 2022.

IMPACTS DE LA LOI DE FINANCES 2023

○ **Création d'un « fonds vert » :**

Ce fonds, doté de 2 milliards d'autorisations d'engagement pour 2023, vise à soutenir les projets des collectivités territoriales en termes de :

- performance environnementale (rénovation des bâtiments publics des collectivités, modernisation de l'éclairage public, valorisation des biodéchets)
- adaptation des territoires au changement climatique (risques naturels, renaturation)
- amélioration du cadre de vie (mise en place de zones à faible émission,...)

○ **Bouclier tarifaire et amortisseur électricité :**

Le « bouclier tarifaire » est prolongé pour l'année 2023 pour les petites collectivités éligibles aux tarifs réglementés de vente de l'électricité, c'est à dire qui ont :

- moins de 10 équivalents temps plein
- des recettes de fonctionnement inférieures à 2 millions
- un contrat d'électricité d'une puissance inférieure à 36 Kva

La hausse des tarifs réglementés est limitée à 15% en moyenne à compter du 1^{er} février 2023.

Pour les collectivités non éligibles à ce bouclier tarifaire, la LFI met en place pour cette année un amortisseur électricité dès le 1^{er} janvier 2023. Pour les collectivités concernées et qui payent leur électricité plus de 180 €/l'État va prendre en charge 50% de la facture d'électricité pour les tarifs compris entre 180€ et 500 €/MWh.

EVOLUTION DES CHARGES DE FONCTIONNEMENT

Le budget 2022 a connu de fortes évolutions, certaines choisies mais subies pour les plus importantes. Ainsi, les décisions suivantes ont impacté l'exercice 2022 et se poursuivront sur 2023 :

- Mise en place des indemnités pour les élus : 73 900€ en 2022 et 155 500€ en année pleine sur 2023
- PAH : 38 000€ de participation en 2022 et 50 000€ en année pleine sur 2023
- Chargé de mission PVD : charge nette 3 092€ en 2022, 19 131€ pour 2023
- Chargé de mission agriculture : charge nette 16 896€ en 2022, 20 249€ pour 2023
- Chargé de mission développement économique : charge nette 51 228€ , 17 228€ pour 2023

Le budget 2022 a également été impacté par des mesures qui se sont imposées à la CC :

- Réduction de la CFE : perte de 234 000€ suite à une erreur de taxation de la DGFIP
- Hausse du point d'indice de +3,5% et du SMIC sur 2022 : 126 600€ soit 253 200€ en année pleine

Soit un total de 749 308 € en année pleine, à compter de 2023.

EVOLUTION DES CHARGES DE FONCTIONNEMENT

En synthèse, le budget 2023 sera principalement impacté par les décisions suivantes :

- Mise en place des indemnités pour les élus : 155 500€ en année pleine sur 2023
- PAH : 50 000€ en année pleine sur 2023
- Chargés de mission PVD, agriculture et développement économique : charge nette 56 608€ pour 2023

Le budget 2023 sera également impacté par les éléments extérieurs suivants

- Hausse du point d'indice de +3,5% et du SMIC sur 2022 : 253 200€ en année pleine
- Hausse du SMIC au 1^{er} janvier 2023 et provision de hausse de 2% du SMIC en juillet + 2% pour la revalorisation des carrières : +135 000€
- Fin des emplois aidé emportant une réduction des aides de 123 000€ et une majoration des charges de personnel
- + 144 500€ pour les hausses des coûts d'énergie pour un total de 454 000€ (combustible et électricité)
- Hausse de la contribution au SDIS de +5,9% soit +37 000€ pour un total de 660 443€

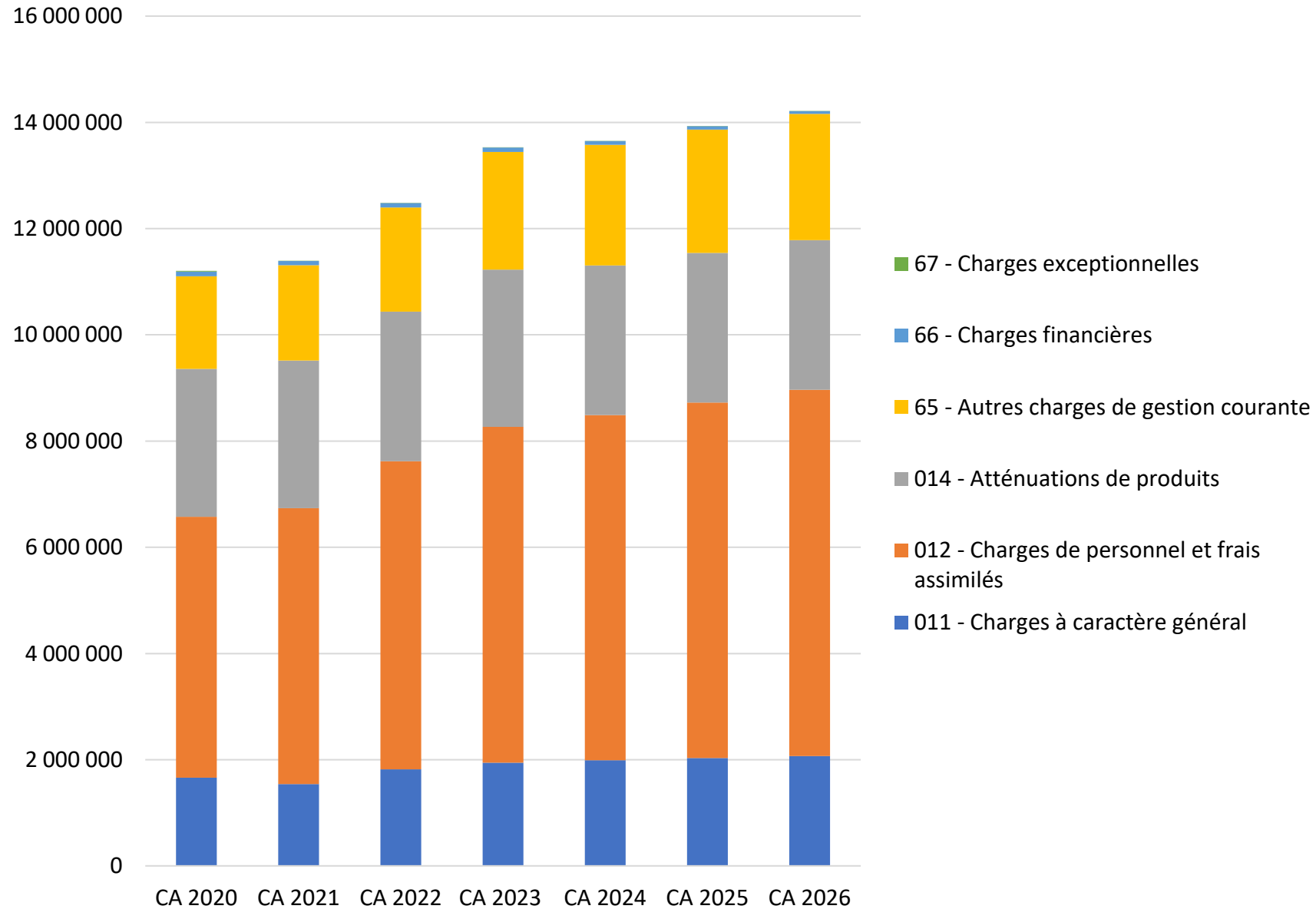
Éléments à intégrer en fonction des arbitrages budgétaires :

- 20 000€ pour la journée « Culture Catalane »
- 15 000€ pour la Chorale d'enfants
- + 4 000€ pour les Ciné rencontres portant la contribution à 17 000€
- 20 000€ pour une AMO afin d'engager les réflexions sur le transfert à venir de la compétence eau et assainissement

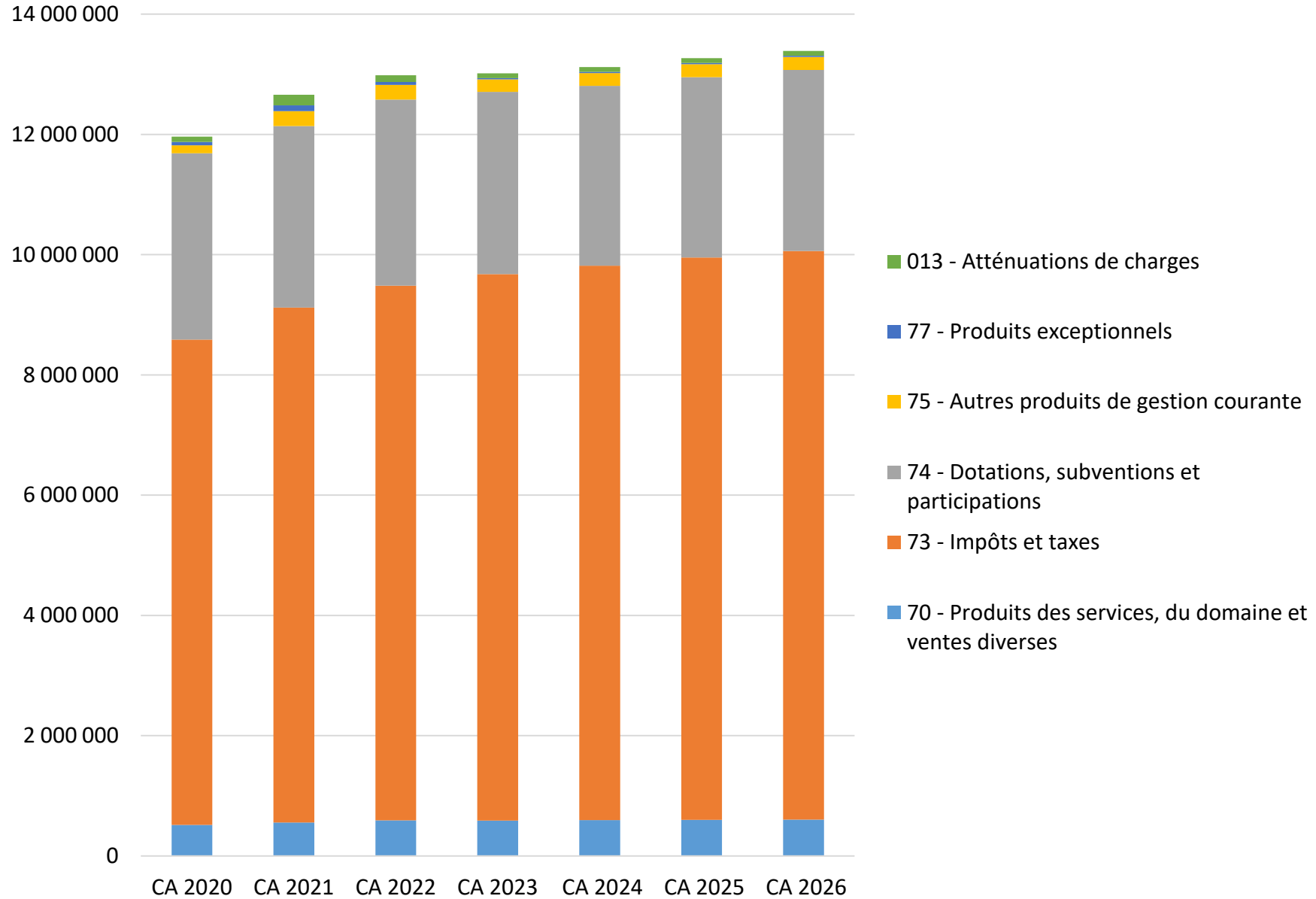
EVOLUTION DU FONCTIONNEMENT ET DES EPARGNES SANS FISCALITE ET SANS NOUVEL EMPRUNT

DEPENSES	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024	CA 2025	CA 2026
011 - Charges à caractère général	1 664 122 €	1 541 789 €	1 819 768 €	1 943 219 €	1 990 229 €	2 031 742 €	2 069 758 €
012 - Charges de personnel et frais assimilés	4 909 717 €	5 192 341 €	5 799 520 €	6 324 490 €	6 498 500 €	6 693 455 €	6 894 258 €
014 - Atténuations de produits	2 785 634 €	2 783 771 €	2 816 368 €	2 957 670 €	2 817 670 €	2 817 670 €	2 817 670 €
65 - Autres charges de gestion courante	1 744 686 €	1 794 056 €	1 963 820 €	2 219 933 €	2 269 158 €	2 322 746 €	2 377 827 €
66 - Charges financières	86 112 €	77 453 €	82 001 €	80 000 €	70 754 €	62 219 €	53 626 €
67 - Charges exceptionnelles	15 155 €	1 922 €	2 227 €	4 000 €	4 000 €	4 000 €	4 000 €
DEPENSES REELLES	11 205 426 €	11 391 332 €	12 483 704 €	13 529 312 €	13 650 311 €	13 931 832 €	14 217 139 €
RECETTES	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024	CA 2025	CA 2026
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	513 337 €	555 674 €	589 945 €	586 500 €	593 291 €	597 901 €	602 604 €
73 - Impôts et taxes	8 076 414 €	8 565 488 €	8 893 641 €	9 090 306 €	9 223 937 €	9 354 460 €	9 457 450 €
74 - Dotations, subventions et participations	3 097 026 €	3 019 447 €	3 097 855 €	3 030 356 €	2 989 777 €	3 002 125 €	3 014 596 €
75 - Autres produits de gestion courante	132 120 €	246 443 €	244 519 €	209 995 €	214 402 €	214 829 €	215 264 €
77 - Produits exceptionnels	57 414 €	95 764 €	45 806 €	20 000 €	20 000 €	20 000 €	20 000 €
013 - Atténuations de charges	87 351 €	175 641 €	111 464 €	80 000 €	80 000 €	80 000 €	80 000 €
RECETTES REELLES	11 963 662 €	12 658 457 €	12 983 230 €	13 017 157 €	13 121 407 €	13 269 315 €	13 389 914 €
EPARGNE BRUTE	758 236 €	1 267 125 €	499 526 €	-512 155 €	-528 904 €	-662 517 €	-827 225 €
16 - Emprunts	388 385 €	391 023 €	512 335 €	524 442 €	516 588 €	519 081 €	521 665 €
EPARGNE NETTE	369 851 €	876 102 €	-12 809 €	-1 036 597 €	-1 045 492 €	-1 181 598 €	-1 348 890 €
<i>Excédent reporté</i>	<i>452 121 €</i>	<i>344 801 €</i>	<i>1 384 520 €</i>	<i>481 918 €</i>			

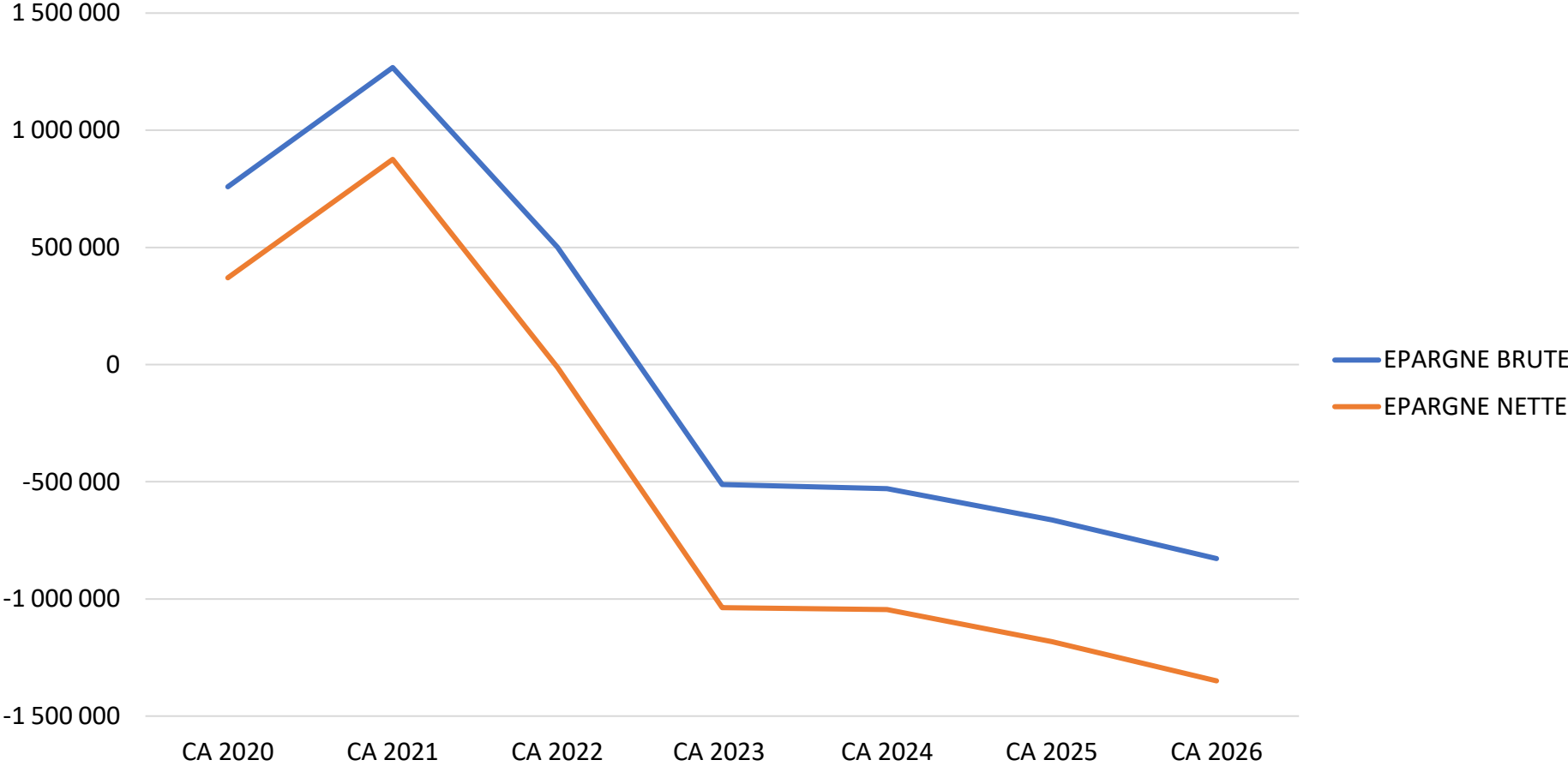
EVOLUTION DES CHARGES



EVOLUTION DES RECETTES



EVOLUTION DES EPARGNES



EVOLUTION DES EPARGNES

○ Épargne nette :

Cette épargne permet de vérifier si la règle de l'équilibre est respectée sur l'exercice. En effet, pour assurer l'équilibre il faut que le fonctionnement permette la couverture du capital de la dette.

- En 2022, cette règle n'est tenue qu'en tenant compte de l'excédent reporté, le résultat de l'exercice ne permet pas la couverture du capital de la dette.
- En 2023, l'épargne brute est négative et l'excédent reporté de 481 918€ ne permet pas la couverture du capital de la dette.

Ce budget déséquilibré ne pourra être voté en l'état. L'écart minimal à couvrir est de 555 000€, mais aucun autofinancement ne sera dégagé pour l'investissement.

INVESTISSEMENTS COURANTS INCOMPRESSIBLES

Certains investissements, soit nécessaires au fonctionnement des services, soit résultants de programmes décidés par la Communauté de communes, doivent être financés par la section de fonctionnement. En effet, de par leur nature, il n'est pas souhaitable qu'ils soient financés par emprunt (biens mobiliers, subventions d'équipement versées...).

Détail de ces enveloppes :

- OCMACS : 30 000€/an
- PYLOT : 20 000€/an
- Façades : 100 000€/an
- OPAH : 45 000€/an
- Réserve foncière: 75 000€/an
- Canal de Bohère: 21 000€/an
- Provision pour projet économique : 100 000€/an
- Enveloppe mutualisation : 100 000€/an
- Pistes DFCl et chemins de randonnées : 60 000€/an (net des subventions estimées)
- PLUi : 50 000€
- Matériels nécessaires au fonctionnement des services (informatique, véhicule,...) : 71 500€/an
- Matériels et travaux courants des écoles : 369 000€/an (net des subventions estimées)
- Gros entretiens des bâtiments : 75 000€/an

Soit un total annuel de plus de 1M€ à couvrir.

PROGRAMMATION PLURIANNUELLE DES INVESTISSEMENTS

Hypothèses proposées :

- Écoles travaux : 300 000€/an
 - Subventions à 20%
 - Emprunt de 100 000€/an
- École de Vinça : 8 000 000€
 - Subventions de 1,6M€ (environ 25%) et participation de la commune de 600 000€
 - Emprunt de 4 500 000€
- École de Catllar : 3 600 000€
 - Subventions à 30% y compris notifications déjà reçues
 - Emprunt de 1 900 000€
- Maison FELIP : 6 675 000€
 - Subventions à 80% y compris notifications déjà reçues
 - Emprunt de 1 112 500€ (inclus dans l'emprunt réalisé en 2021)
- Piscine couverte : 12 500 000€ ou 530 000€ si arrêt de l'opération
 - Subventions à 50% y compris notifications déjà reçues
 - Emprunt de 4 600 000€

PROGRAMMATION PLURIANNUELLE DES INVESTISSEMENTS

OPERATIONS	2022		2023		2024		2025		2026	
	DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES
OPERATIONS RECURRENTES										
DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE	173 047	0	271 686	0	230 000	0	210 000	0	210 000	0
OCMACS	36 375	0	46 756	0	30 000	0	30 000	0	30 000	0
OPAH TOURISTIQUE PYLOT	28 375	0	42 330	0	20 000	0	0	0	0	0
QUADRAT/INICI	88 375	0	5 000	0	5 000	0	5 000	0	5 000	0
RESERVE FONCIERE	19 922	0	77 600	0	75 000	0	75 000	0	75 000	0
PROVISION PROJETS ECONOMIQUES	0	0	100 000	0	100 000	0	100 000	0	100 000	0
AMENAGEMENT DE L'ESPACE	367 982	204 329	907 594	473 587	336 005	105 000	286 005	105 000	286 005	105 000
PISTES DFCI	185 639	140 118	533 147	405 981	100 000	80 000	100 000	80 000	100 000	80 000
CHEMINS DE RANDONNEE	40 255	64 211	71 169	67 606	65 000	25 000	65 000	25 000	65 000	25 000
SCOT PLUI	23 713	0	84 121	0	50 000	0	0	0	0	0
FACADES	97 371	0	198 152	0	100 000	0	100 000	0	100 000	0
CANAL DE BOHERE	21 004	0	21 005	0	21 005	0	21 005	0	21 005	0
CADRE DE VIE	2 947	12 948	10 733	2 675	5 000	0	5 000	0	5 000	0
CABINET MEDICAL / MAISON FRANCE SERVICES / MAISON DE SANTE	2 947	12 948	10 733	2 675	5 000	0	5 000	0	5 000	0
EQUIPEMENTS CULTURELS, SPORTIFS	40 652	20 949	104 552	0	65 000	0	65 000	0	65 000	0
PISCINE TRAVAUX MATERIELS	4 492	0	30 000	0	30 000	0	30 000	0	30 000	0
SIGNALETIQUE CULTURELLE	300	20 949	0	0	0	0	0	0	0	0
RESEAU MEDIATHEQUE	34 606	0	43 900	0	35 000	0	35 000	0	35 000	0
MEDIATHEQUE TRAVAUX	1 254	0	30 652	0	0	0	0	0	0	0
POLITIQUE DU LOGEMENT	28 000	0	131 913	0	45 000	0	45 000	0	45 000	0
OPAH	28 000	0	131 913	0	45 000	0	45 000	0	45 000	0

PROGRAMMATION PLURIANNUELLE DES INVESTISSEMENTS

OPERATIONS	2022		2023		2024		2025		2026	
	DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES
ENFANCE ET JEUNESSE	749 055	189 397	1 013 074	457 733	465 500	30 000	465 500	30 000	465 500	30 000
MAISON DE L'ENFANCE	55 763	11 352	45 003	19 580	5 000	0	5 000	0	5 000	0
PIJ ET CENTRES DE LOISIRS	104 318	10 000	50 000	11 944	20 000	0	20 000	0	20 000	0
AGORESPACES	27 124	0	146 000	27 897	15 000	0	15 000	0	15 000	0
CRECHE VERNET	18 479	6 068	35 000	6 605	0	0	0	0	0	0
ECOLES INVESTISSEMENT	147 598	3 161	123 097	63 266	99 000	0	99 000	0	99 000	0
ECOLES TRAVAUX	378 005	158 816	580 277	328 441	300 000	30 000	300 000	30 000	300 000	30 000
ENFANCE JEUNESSE CRECHES EQUIPEMENTS	17 768	0	33 697	0	26 500	0	26 500	0	26 500	0
EQUIPEMENTS ET TRAVAUX DIVERS	66 894	0	146 978	0	145 000	0	145 000	0	145 000	0
MUTUALISATION	0	0	100 000	0	100 000	0	100 000	0	100 000	0
PARC AUTO	34 604	0	20 000	0	20 000	0	20 000	0	20 000	0
MOBILIER ET MATERIELS DIVERS	10 573	0	10 000	0	10 000	0	10 000	0	10 000	0
INFORMATIQUE	21 717	0	16 978	0	15 000	0	15 000	0	15 000	0
SS TOTAL OPERATIONS RECURRENTES	1 428 578	427 623	2 586 530	933 995	1 291 505	135 000	1 221 505	135 000	1 221 505	135 000

PROGRAMMATION PLURIANNUELLE DES INVESTISSEMENTS

OPERATIONS	2022		2023		2024		2025		2026	
	DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES
OPERATIONS EN COURS OU FINALISEE EN 2022										
SCHEMAS ET PROJET DE TERRITOIRE	44 160	0	130 000	0	0	0	0	0	0	0
SCHEMA TOURISME	0	0	30 000	0	0	0	0	0	0	0
SCHEMA DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE	0	0	50 000	0	0	0	0	0	0	0
PLAN VELO	44 160	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PLAN CLIMAT AIR ENERGIE TERRITORIAL	0	0	50 000	0	0	0	0	0	0	0
DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE	319 360	157 995	307 965	147 672	0	0	0	0	0	0
ZAC GIBRALTAR	0	157 995	0	147 672	0	0	0	0	0	0
ZONE SAUVY	186 823	0	307 965	0	0	0	0	0	0	0
ACCES PNR OLETTE	109 617	0	0	0	0	0	0	0	0	0
FRICHE GIBRALTAR	22 920	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CADRE DE VIE	14 317	22 523	520 000	135 884	0	0	0	0	0	0
STATION SERVICE D'OLETTE	14 317	22 523	520 000	135 884	0	0	0	0	0	0
EQUIPEMENTS CULTURELS, SPORTIFS	39 460	0	30 621	0	0	0	0	0	0	0
FONDS PATRIMONIAUX	39 460	0	621	0	0	0	0	0	0	0
PANNEAU VILLEFRANCHE	0	0	30 000	0	0	0	0	0	0	0
ENFANCE ET JEUNESSE	444 185	133 658	122 932	50 937	0	0	0	0	0	0
CL ET PIJ VERNET	444 185	133 658	72 932	50 937	0	0	0	0	0	0
CHAUFFERIE ECOLES	0	0	50 000	0	0	0	0	0	0	0
EQUIPEMENTS ET TRAVAUX DIVERS	38	0	174 118	69 485	0	0	0	0	0	0
CHÂTEAU PAMS	38	0	17 820	0	0	0	0	0	0	0
AIRE D'ACCUEIL DES GENS DU VOYAGE	0	0	156 298	69 485	0	0	0	0	0	0
SS TOTAL OPERATIONS EN COURS	861 521	314 176	1 285 636	403 978	0	0	0	0	0	0
TOTAL OPERATIONS ENGAGEES ET RECURRENTES	2 290 099	741 798	3 872 166	1 337 973	1 291 505	135 000	1 221 505	135 000	1 221 505	135 000

PROGRAMMATION PLURIANNUELLE DES INVESTISSEMENTS

OPERATIONS	2022		2023		2024		2025		2026	
	DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES
EQUIPEMENTS CULTURELS, SPORTIFS	799 982	192 602	1 430 000	455 249	5 050 004	3 604 250	8 266 722	3 950 169	6 145 073	2 653 712
PISCINE COUVERTE	311 182	0	420 000	0	900 000	789 264	5 000 000	2 097 024	5 845 073	2 413 712
MAISON FELIP	211 338	0	250 000	63 838	3 000 000	1 974 317	2 966 722	1 613 145	0	0
REMPARTS VILLEFRANCHE ET BASTION DU DAUPHIN	277 463	192 602	760 000	391 411	1 150 004	840 669	300 000	240 000	300 000	240 000
ENFANCE ET JEUNESSE	404 344	0	689 393	106 245	1 345 000	284 635	4 582 626	2 329 120	5 149 146	1 800 000
CANTINES	2 532	0	94 393	0	250 000	100 000	250 000	100 000	0	0
ECOLE VINCA	330 823	0	335 000	0	500 000	0	3 100 000	1 400 000	3 719 146	800 000
ECOLE CATLLAR	70 989	0	260 000	106 245	595 000	184 635	1 232 626	379 120	1 430 000	450 000
SS TOTAL OPERATIONS	1 204 327	192 602	2 119 393	561 494	6 395 004	3 888 885	12 849 348	5 829 289	11 294 219	3 903 712
TOTAL	3 494 425	934 400	5 991 559	1 899 467	7 686 509	4 023 885	14 070 853	5 964 289	12 515 724	4 038 712

BESOIN DE FINANCEMENT

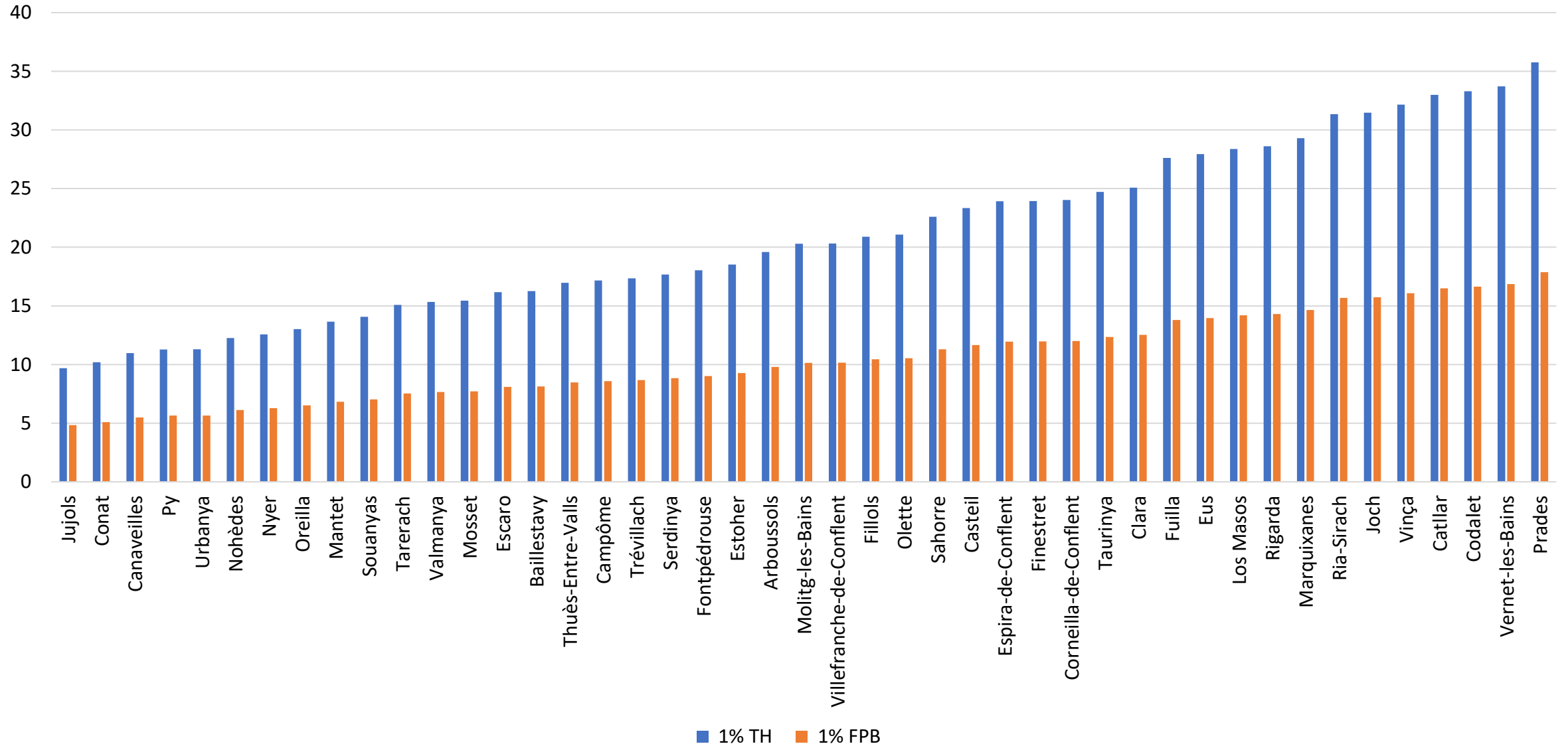
	EQUIVALENT FISCAL/EMPRUNTS
POUR RESPECTER LA REGLE DE L'EQUILIBRE BUDGETAIRE EN 2023	Besoin d'un montant de 1M€ +3 points de TH +2,5 points de FB +1 point de CFE
SCENARIO INTERMEDIAIRE POUR FINANCER L'INVESTISSEMENT COURANT / LES OPERATIONS ENGAGEES ET SCOLAIRES AINSI QUE LA MAISON FELIP PERIODE 2023 – 2026	Besoin d'un montant de 2,5M€ +5 points de TH dès 2023 +6,5 points de FB dès 2023 +1 point de CFE dès 2023 Pas d'emprunt complémentaire Capacité de désendettement en 2026 : 6 ans Encours en 2026 : 9 951 516€
POUR FINANCER LE PPI INTEGRAL AVEC VILLEFRANCHE ET LA PISCINE PERIODE 2023 – 2026	Besoin d'un montant de 2,7M€ + 1 100 000€ d'emprunts complémentaires +7 points de TH +6,5 points de FB* +1 point de CFE Capacité de désendettement en 2026 : 9 ans Encours en 2026 : 15 113 016€

*La mise en fonctionnement de la piscine amènera un besoin de financement du fonctionnement équivalent actuellement à 1,5 points de FB environ. Par ailleurs, si le projet de la piscine était arrêté, l'actuelle piscine nécessiterait des travaux pour la maintenir ouverte.

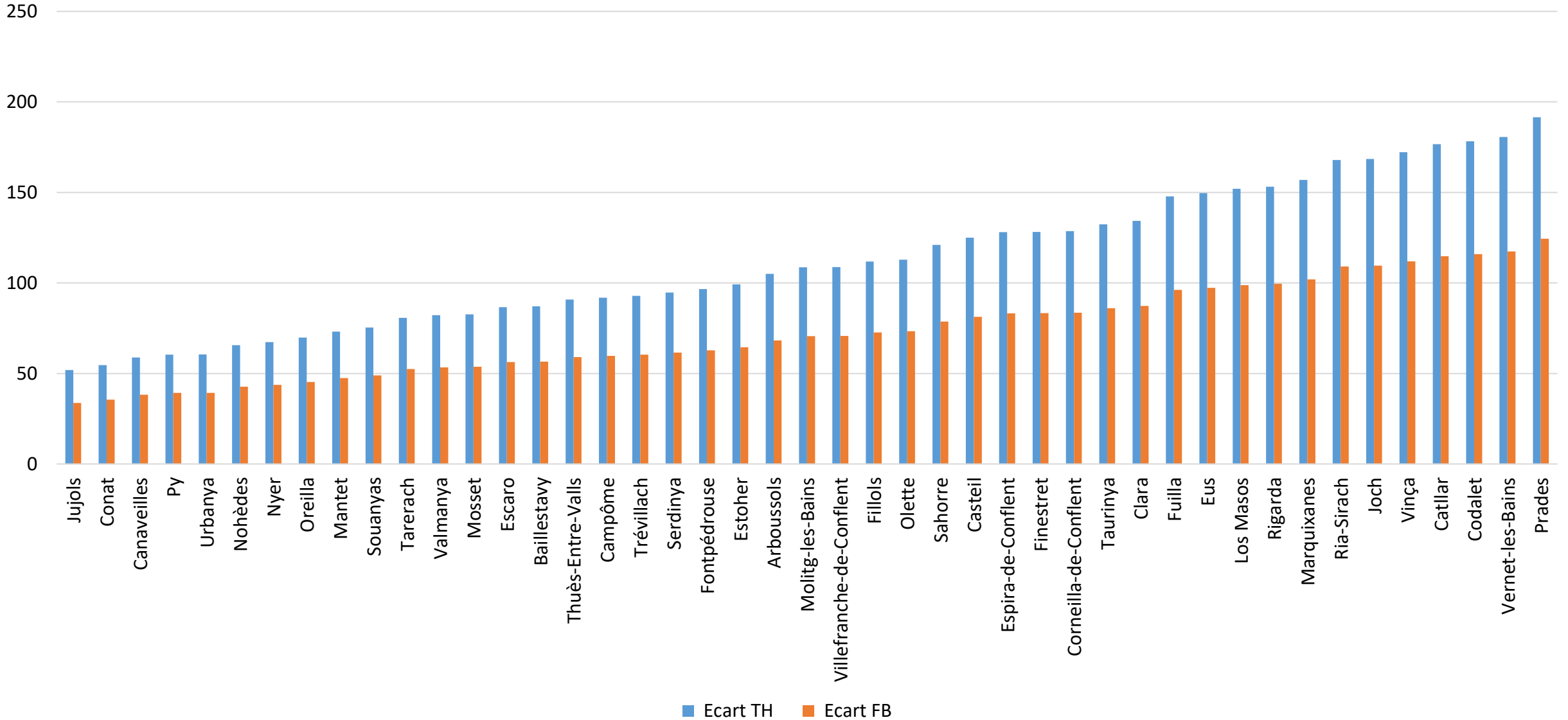
EQUIVALENCE FISCALE

- 1 point de TH = 105 616€
- 1 point de FB = 292 253€
- 1 point de CFE = 46 018€
- 1 point de FNB = 2 685€

POIDS D'UN POINT DE TH ET DE FONCIER BÂTI PAR COMMUNE (sur la base de la Valeur locative moyenne de 2022 augmentée de l'actualisation forfaitaire)



ECARTS FISCAUX



EVOLUTION FB 2022 2023 AVEC LES VL MOYENNES PAR COMMUNE

Communes	REVENU NET CADASTRAL FB 2022 (BASES)	COTISATION TF 2022 2%	COTISATION TF 2023 2%	ECART TF 2022/2023	COTISATION TF 2023 8,5%	ECART TF 2% 2022 / TF 8,5% 2023
Jujols	485 €	10 €	10 €	1 €	44 €	34 €
Conat	510 €	10 €	11 €	1 €	46 €	36 €
Canaveilles	549 €	11 €	12 €	1 €	50 €	39 €
Py	565 €	11 €	12 €	1 €	51 €	40 €
Urbanya	565 €	11 €	12 €	1 €	51 €	40 €
Nohèdes	613 €	12 €	13 €	1 €	56 €	44 €
Nyer	629 €	13 €	13 €	1 €	57 €	45 €
Oreilla	652 €	13 €	14 €	1 €	59 €	46 €
Mantet	683 €	14 €	15 €	1 €	62 €	49 €
Souanyas	704 €	14 €	15 €	1 €	64 €	50 €
Tarerach	754 €	15 €	16 €	1 €	69 €	54 €
Valmanya	767 €	15 €	16 €	1 €	70 €	54 €
Mosset	772 €	15 €	17 €	1 €	70 €	55 €
Escaro	809 €	16 €	17 €	1 €	74 €	57 €
Baillestavy	813 €	16 €	17 €	1 €	74 €	58 €
Thuès-Entre-Valls	848 €	17 €	18 €	1 €	77 €	60 €
Campôme	858 €	17 €	18 €	1 €	78 €	61 €
Trévillach	867 €	17 €	19 €	1 €	79 €	62 €
Serdinya	884 €	18 €	19 €	1 €	80 €	63 €
Fontpédrouse	902 €	18 €	19 €	1 €	82 €	64 €
Estoher	927 €	19 €	20 €	1 €	84 €	66 €
Arboussols	980 €	20 €	21 €	1 €	89 €	70 €

EVOLUTION FB 2022 2023 AVEC LES VL MOYENNES PAR COMMUNE

Communes	REVENU NET CADASTRAL FB 2022 (BASES)	COTISATION TF 2022 2%	COTISATION TF 2023 2%	ECART TF 2022/2023	COTISATION TF 2023 8,5%	ECART TF 2% 2022 / TF 8,5% 2023
Molitg-les-Bains	1 015 €	20 €	22 €	1 €	92 €	72 €
Villefranche-de-Conflent	1 016 €	20 €	22 €	1 €	92 €	72 €
Fillols	1 045 €	21 €	22 €	1 €	95 €	74 €
Olette	1 054 €	21 €	23 €	1 €	96 €	75 €
Sahorre	1 130 €	23 €	24 €	2 €	103 €	80 €
Casteil	1 167 €	23 €	25 €	2 €	106 €	83 €
Espira-de-Conflent	1 196 €	24 €	26 €	2 €	109 €	85 €
Finestret	1 197 €	24 €	26 €	2 €	109 €	85 €
Corneilla-de-Conflent	1 201 €	24 €	26 €	2 €	109 €	85 €
Taurinya	1 236 €	25 €	26 €	2 €	113 €	88 €
Clara	1 254 €	25 €	27 €	2 €	114 €	89 €
Fuilla	1 381 €	28 €	30 €	2 €	126 €	98 €
Eus	1 397 €	28 €	30 €	2 €	127 €	99 €
Los Masos	1 419 €	28 €	30 €	2 €	129 €	101 €
Rigarda	1 430 €	29 €	31 €	2 €	130 €	102 €
Marquixanes	1 465 €	29 €	31 €	2 €	133 €	104 €
Ria-Sirach	1 568 €	31 €	34 €	2 €	143 €	111 €
Joch	1 573 €	31 €	34 €	2 €	143 €	112 €
Vinça	1 608 €	32 €	34 €	2 €	146 €	114 €
Catllar	1 650 €	33 €	35 €	2 €	150 €	117 €
Codalet	1 665 €	33 €	36 €	2 €	152 €	118 €
Vernet-les-Bains	1 686 €	34 €	36 €	2 €	153 €	120 €
Prades	1 788 €	36 €	38 €	3 €	163 €	127 €

EVOLUTION TH 2022 2023 AVEC LES VL MOYENNES PAR COMMUNE

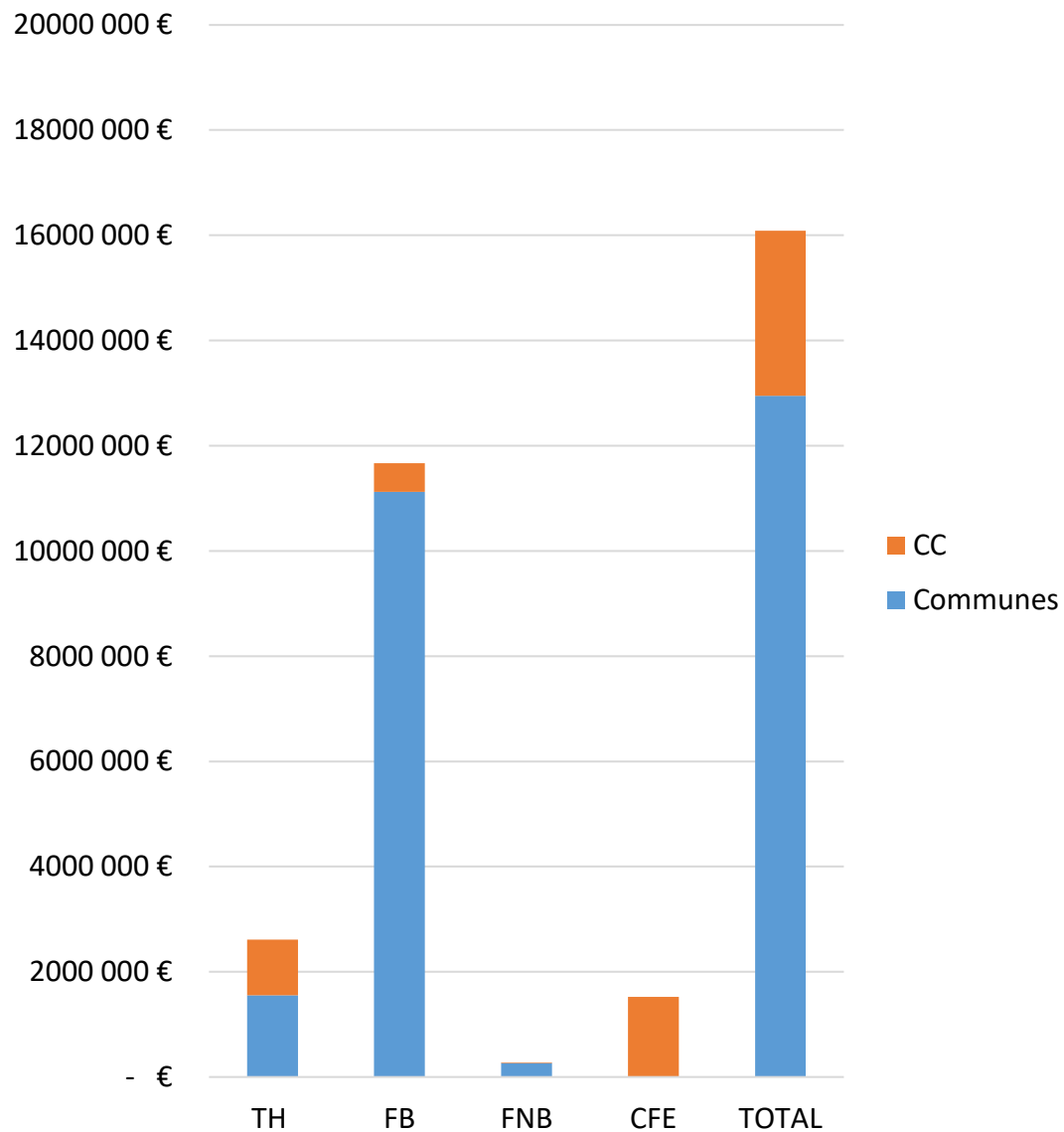
Communes	VALEUR LOCATIVE 2022 (BASES)	COTISATION TH 2022 10,74%	COTISATION TH 2023 10,74%	ECART TH 2022/2023	COTISATION TH 2023 15,74%	ECART TH 10,74% 2022 / TH 15,74% 2023
Jujols	969 €	104 €	111 €	7 €	163 €	59 €
Conat	1 020 €	110 €	117 €	8 €	172 €	62 €
Canaveilles	1 098 €	118 €	126 €	8 €	185 €	67 €
Py	1 129 €	121 €	130 €	9 €	190 €	69 €
Urbanya	1 130 €	121 €	130 €	9 €	190 €	69 €
Nohèdes	1 226 €	132 €	141 €	9 €	207 €	75 €
Nyer	1 257 €	135 €	145 €	10 €	212 €	77 €
Oreilla	1 303 €	140 €	150 €	10 €	220 €	80 €
Mantet	1 365 €	147 €	157 €	10 €	230 €	84 €
Souanyas	1 407 €	151 €	162 €	11 €	237 €	86 €
Tarerach	1 508 €	162 €	173 €	11 €	254 €	92 €
Valmanya	1 534 €	165 €	176 €	12 €	259 €	94 €
Mosset	1 544 €	166 €	178 €	12 €	260 €	94 €
Escaro	1 618 €	174 €	186 €	12 €	273 €	99 €
Baillestavy	1 626 €	175 €	187 €	12 €	274 €	99 €
Thuès-Entre-Valls	1 696 €	182 €	195 €	13 €	286 €	104 €
Campôme	1 716 €	184 €	197 €	13 €	289 €	105 €
Trévilach	1 734 €	186 €	199 €	13 €	292 €	106 €
Serdinya	1 768 €	190 €	203 €	13 €	298 €	108 €
Fontpédrouse	1 804 €	194 €	208 €	14 €	304 €	110 €
Estoher	1 853 €	199 €	213 €	14 €	312 €	113 €
Arboussols	1 960 €	211 €	225 €	15 €	330 €	120 €

EVOLUTION TH 2022 2023 AVEC LES VL MOYENNES PAR COMMUNE

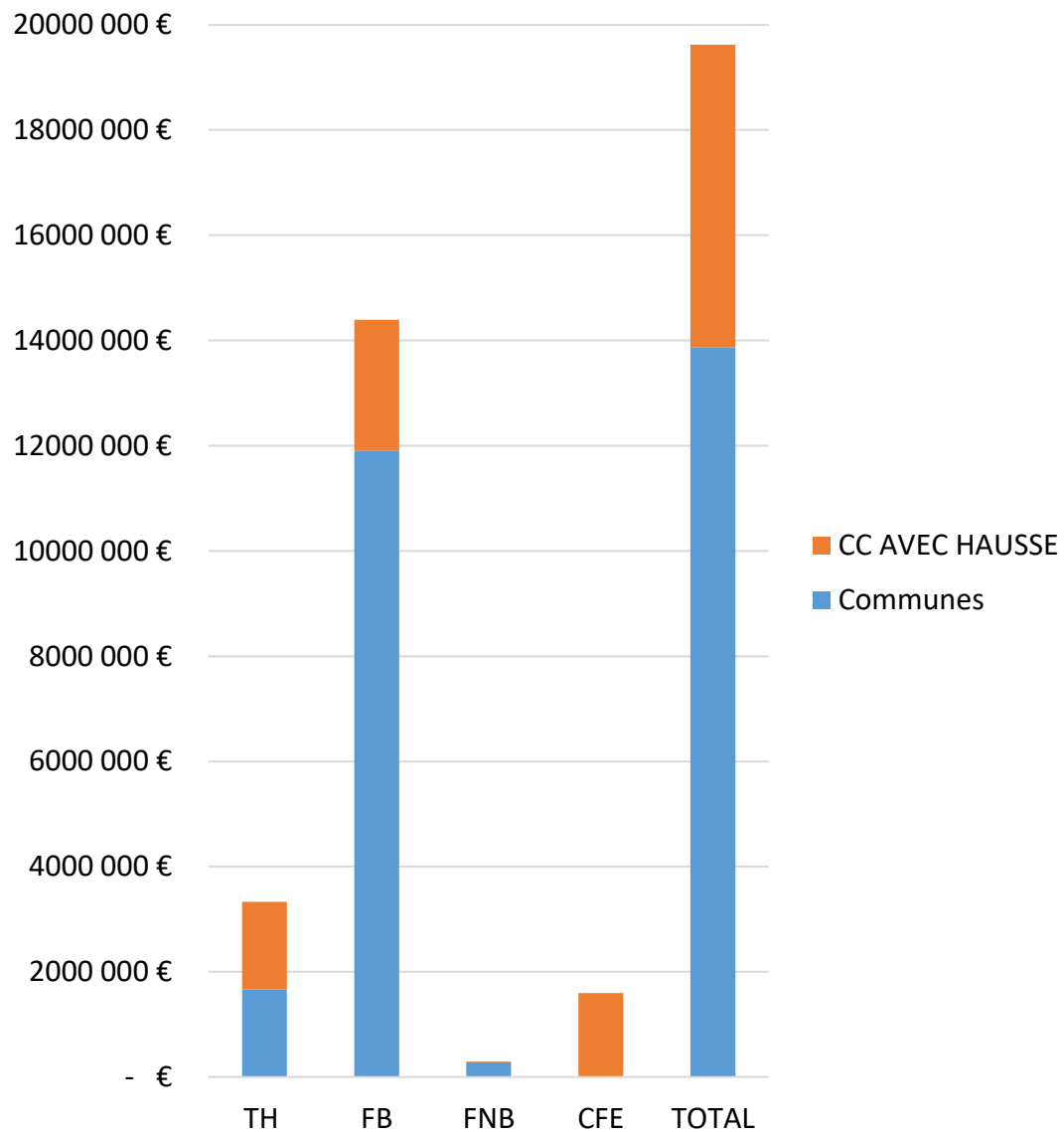
Communes	VALEUR LOCATIVE 2022 (BASES)	COTISATION TH 2022 10,74%	COTISATION TH 2023 10,74%	ECART TH 2022/2023	COTISATION TH 2023 15,74%	ECART TH 10,74% 2022 / TH 15,74% 2023
Molitg-les-Bains	2 029 €	218 €	233 €	15 €	342 €	124 €
Villefranche-de- Conflent	2 031 €	218 €	234 €	15 €	342 €	124 €
Fillols	2 089 €	224 €	240 €	16 €	352 €	128 €
Olette	2 107 €	226 €	242 €	16 €	355 €	129 €
Sahorre	2 260 €	243 €	260 €	17 €	381 €	138 €
Casteil	2 334 €	251 €	268 €	18 €	393 €	143 €
Espira-de-Conflent	2 392 €	257 €	275 €	18 €	403 €	146 €
Finestret	2 393 €	257 €	275 €	18 €	403 €	146 €
Corneilla-de-Conflent	2 402 €	258 €	276 €	18 €	405 €	147 €
Taurinya	2 471 €	265 €	284 €	19 €	417 €	151 €
Clara	2 508 €	269 €	288 €	19 €	423 €	153 €
Fuilla	2 761 €	297 €	318 €	21 €	465 €	169 €
Eus	2 794 €	300 €	321 €	21 €	471 €	171 €
Los Masos	2 838 €	305 €	326 €	22 €	478 €	174 €
Rigarda	2 860 €	307 €	329 €	22 €	482 €	175 €
Marquixanes	2 930 €	315 €	337 €	22 €	494 €	179 €
Ria-Sirach	3 135 €	337 €	361 €	24 €	528 €	192 €
Joch	3 146 €	338 €	362 €	24 €	530 €	192 €
Vinça	3 216 €	345 €	370 €	25 €	542 €	197 €
Catllar	3 299 €	354 €	379 €	25 €	556 €	202 €
Codalet	3 329 €	358 €	383 €	25 €	561 €	204 €
Vernet-les-Bains	3 372 €	362 €	388 €	26 €	568 €	206 €
Prades	3 576 €	384 €	411 €	27 €	603 €	219 €

REPARTITION DU PRODUIT FISCAL ENTRE LA CC ET LES COMMUNES

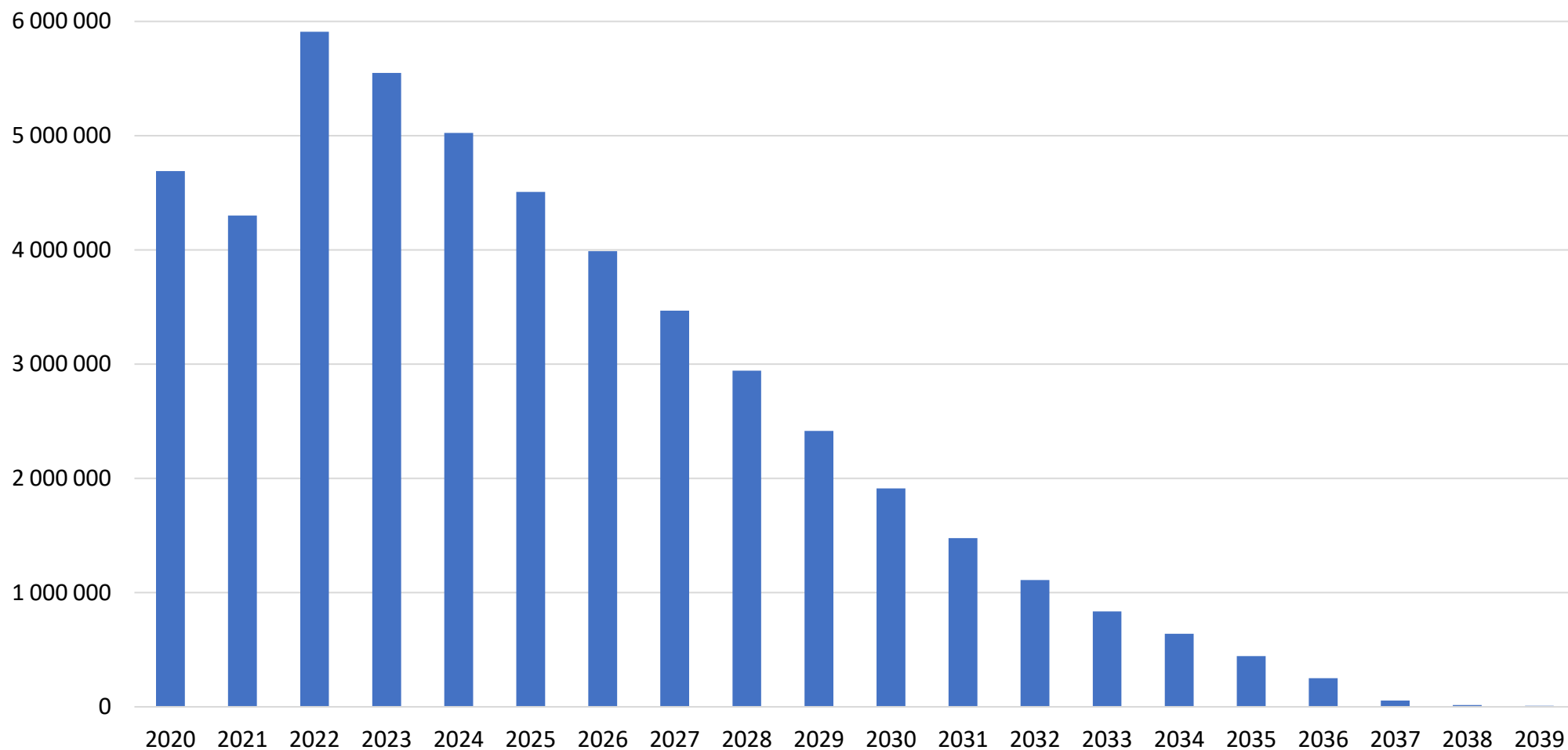
REPARTITION PRODUIT FISCAL 2022



REPARTITION PRODUIT FISCAL 2023 AVEC HAUSSE

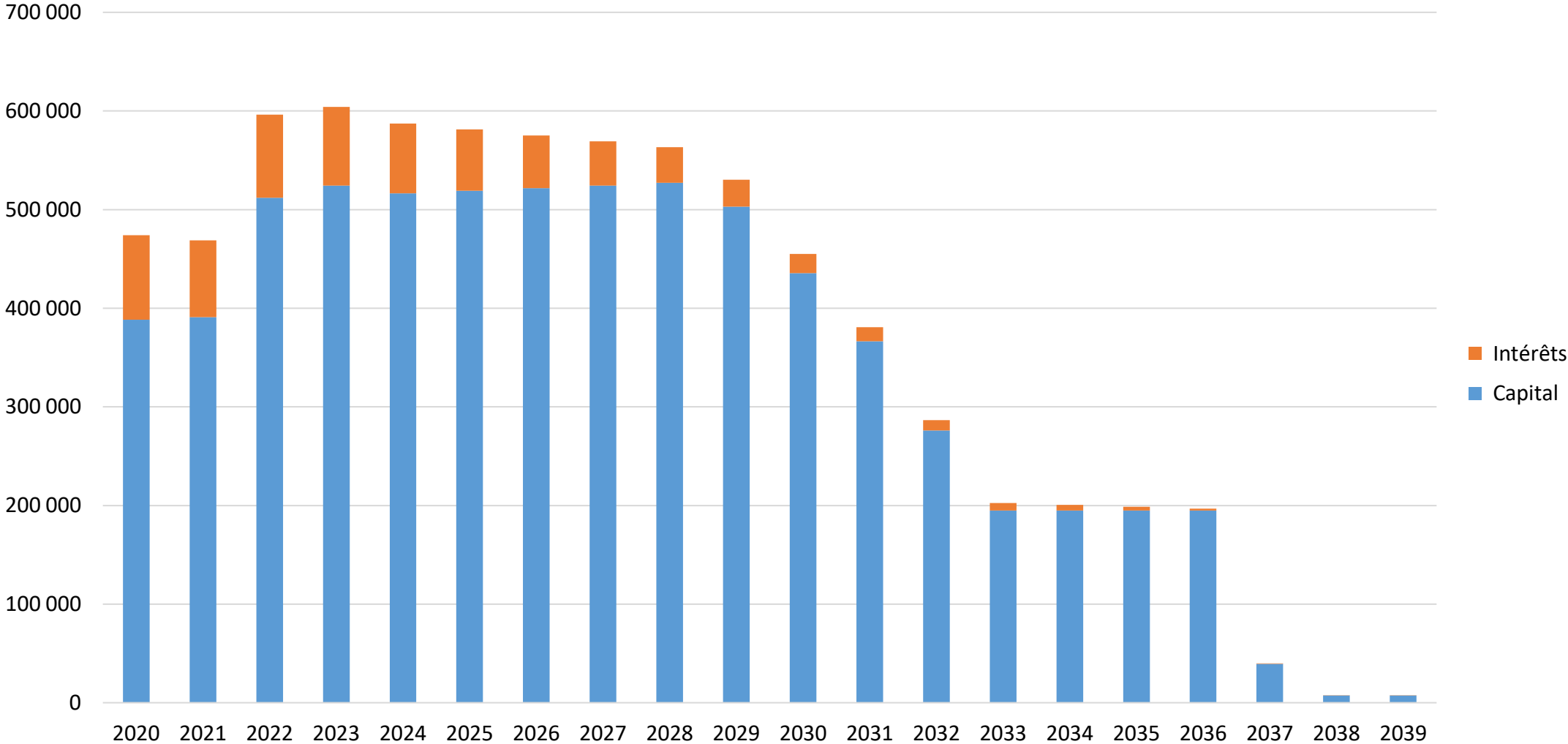


ENCOURS DE LA DETTE SANS NOUVEL EMPRUNT



L'encours de la dette actuelle s'établit au 1^{er} janvier 2023 à 5,5M€. La dette est constituée d'emprunts à taux fixe. L'ensemble de l'encours est actuellement classé 1A sans risque dans la classification Gissler.

ANNUITES DE LA DETTE SANS NOUVEL EMPRUNT





Conflent Canigó

Communauté de communes

DEBAT D'ORIENTATION

BUDGETAIRE 2023

BUDGET ANNEXE DES DECHETS

EVOLUTION DES CHARGES DE FONCTIONNEMENT

Les projections en fonctionnement sont réalisées à périmètre constant.

Le transfert de la collecte des PAV EMR fera l'objet d'un chiffrage précis dans la mesure où ce transfert emportera le recrutement d'un nouvel agent et l'acquisition d'un nouveau véhicule. La mise en œuvre devrait se faire en 2024, mais le véhicule devra être commandé dès cette année. L'objectif est d'être dans la mesure du possible à l'équilibre de ce qui est aujourd'hui payé au SYDETOM, tout en assurant une meilleure qualité de service sur le territoire.

EVOLUTION DES CHARGES DE FONCTIONNEMENT

Tarification par Flux (hors tout-venant)	SYDETOM COUT 2022			SYDETOM COUT 2023		
	Unité*	Prix de refacturation	Total	Unité*	Prix de refacturation	Total
Part fixe (population DGF)	25 568	14,70	375 849,60	25 630	16,40	420 332,00
Ordures ménagères	5 783	98,05	567 013,35	5 946	100,20	595 790,20
Refus	257	121,90	31 291,73	290	127,20	36 888,00
EMR en PAP	673	36,32	24 437,19	650	46,20	30 030,00
EMR en PAV	524	323,47	169 592,09	520	363,10	188 812,00
EMR Traitement	1 197	11,58	13 862,65	1 170	- 15,50	- 18 135,00
Verre	888	22,44	19 932,78	870	40,20	34 974,00
Déchets végétaux	2 364	40,13	94 866,52	2 500	45,00	112 500,00
Total			1 296 845,89			1 401 191,20

Modération des écarts	Tonnes d'OM	Prix de référence	Total	Tonnes d'OM	Prix de référence	Total
Participation à la tonne incinérée	5 783	195,00	1 127 665,50	5 946	195,00	1 159 471,95
Participation par flux			1 296 845,89			1 307 764,84
Ecart entre la participation par flux et l'ancien calcul			169 180,39			148 292,89
Ecrêtement de l'écart pour 2022 = 75%			126 885,29			74 146,45
Ecrêtement de l'écart pour 2023 = 50%						
Ecart retenu			42 295,10			74 146,45
Participation estimée après modération des écarts			1 169 960,60			1 233 618,40

Tarification par Flux Tout-venant	Unité	Prix de refacturation	Total	Unité	Prix de refacturation	Total
Déchèteries - TVVD	1 842	156,00	287 297,40	1 900	166,00	315 400,00

Participation totale **1 457 258,00** **1 595 731,58**

EVOLUTION DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Revalorisations 2023 :

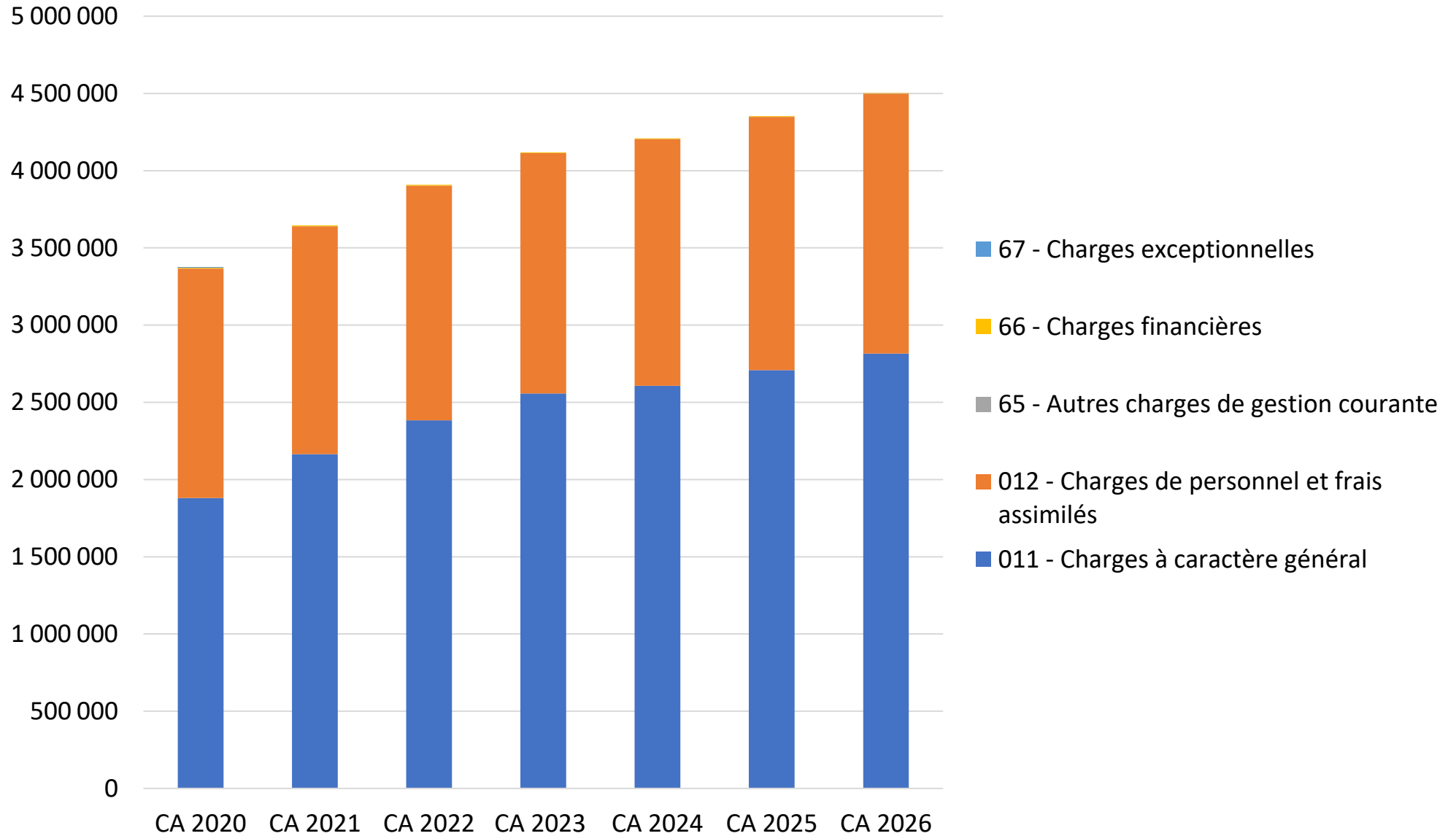
- Actualisation des bases fiscales des locaux hors locaux professionnels et commerciaux : +7,1% (évolution de l'indice des prix à la consommation entre novembre 2021 et 2022)
- La revalorisation des redevances spéciales sera de +10%, soit un montant projeté en 2023 de 264 500€.

FISCALITE	BASES 2022	BASES NOTIFIEES 2023	TAUX	PRODUIT 2023	EVOLUTION	
TEOM	28 208 197 €	30 077 596€	14,00%	4 210 863€	261 715€	6,6%
RETENU POUR LE BUDGET				4 210 863€		

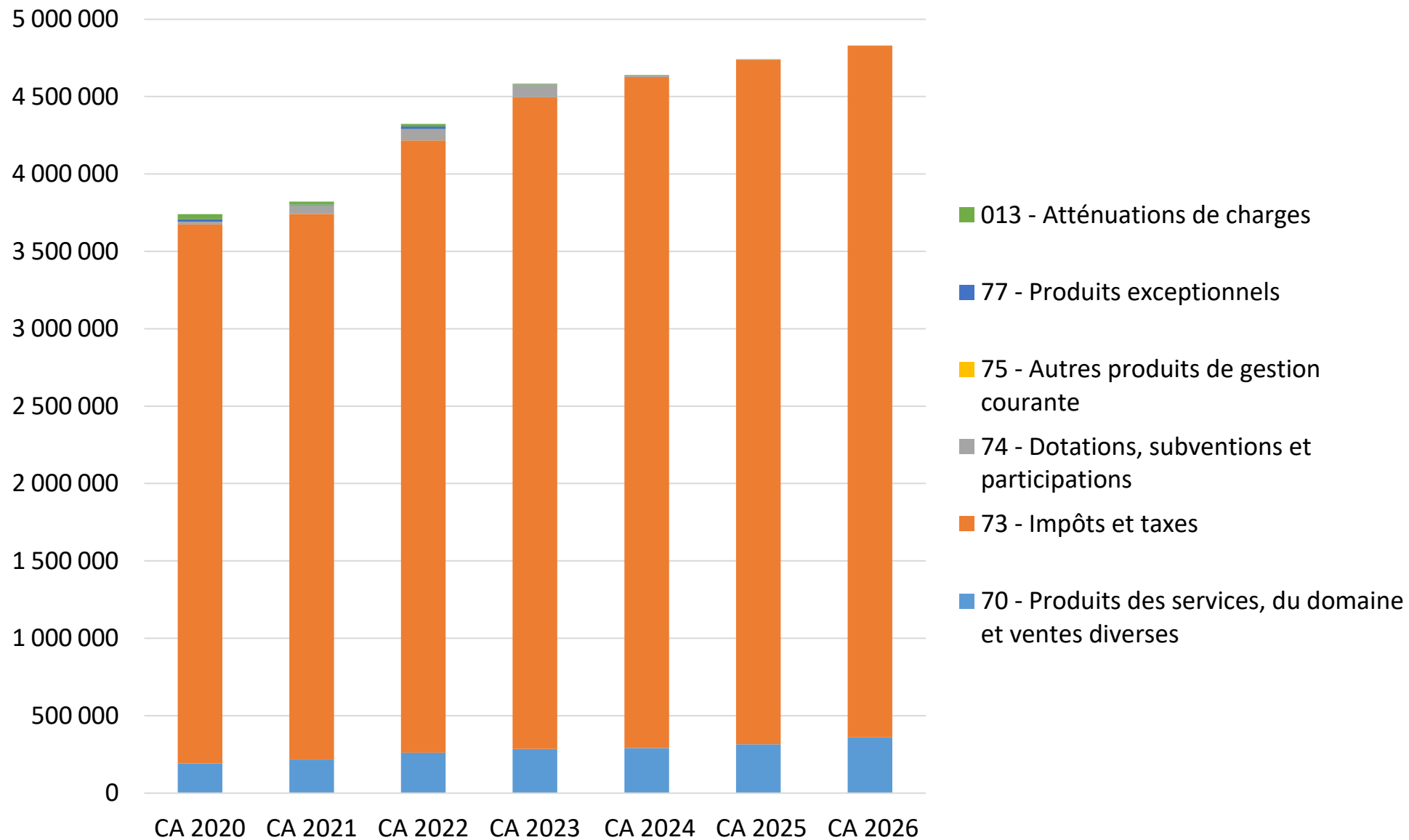
EVOLUTION DES EPARGNES

DEPENSES	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024	CA 2025	CA 2026
011 - Charges à caractère général	1 880 888 €	2 165 080 €	2 383 098 €	2 557 942 €	2 607 271 €	2 708 828 €	2 815 433 €
012 - Charges de personnel et frais assimilés	1 485 548 €	1 474 890 €	1 519 582 €	1 556 001 €	1 597 281 €	1 639 799 €	1 683 593 €
65 - Autres charges de gestion courante	500 €	2 €	313 €	500 €	500 €	500 €	500 €
66 - Charges financières	6 892 €	6 118 €	5 348 €	4 992 €	4 209 €	3 413 €	2 604 €
67 - Charges exceptionnelles	2 076 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
DEPENSES REELLES	3 375 904 €	3 646 090 €	3 908 341 €	4 119 435 €	4 209 261 €	4 352 540 €	4 502 130 €
RECETTES	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024	CA 2025	CA 2026
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	191 972 €	216 676 €	260 926 €	284 900 €	290 233 €	314 681 €	359 589 €
73 - Impôts et taxes	3 481 732 €	3 525 432 €	3 956 382 €	4 210 862 €	4 337 187 €	4 423 931 €	4 468 170 €
74 - Dotations, subventions et participations	17 292 €	55 863 €	73 379 €	82 154 €	9 661 €	0 €	0 €
75 - Autres produits de gestion courante	2 €	1 €	2 €	0 €	0 €	0 €	0 €
77 - Produits exceptionnels	17 278 €	4 260 €	16 345 €	0 €	0 €	0 €	0 €
013 - Atténuations de charges	32 085 €	18 716 €	16 476 €	5 000 €	2 500 €	2 500 €	2 500 €
RECETTES REELLES	3 740 361 €	3 820 948 €	4 323 510 €	4 582 916 €	4 639 581 €	4 741 112 €	4 830 259 €
EPARGNE BRUTE	364 457 €	174 858 €	415 169 €	463 481 €	430 320 €	388 572 €	328 129 €
16 - Emprunts	49 113 €	41 580 €	41 895 €	42 221 €	42 561 €	42 913 €	33 333 €
EPARGNE NETTE	315 344 €	133 278 €	373 274 €	421 260 €	387 759 €	345 659 €	294 796 €

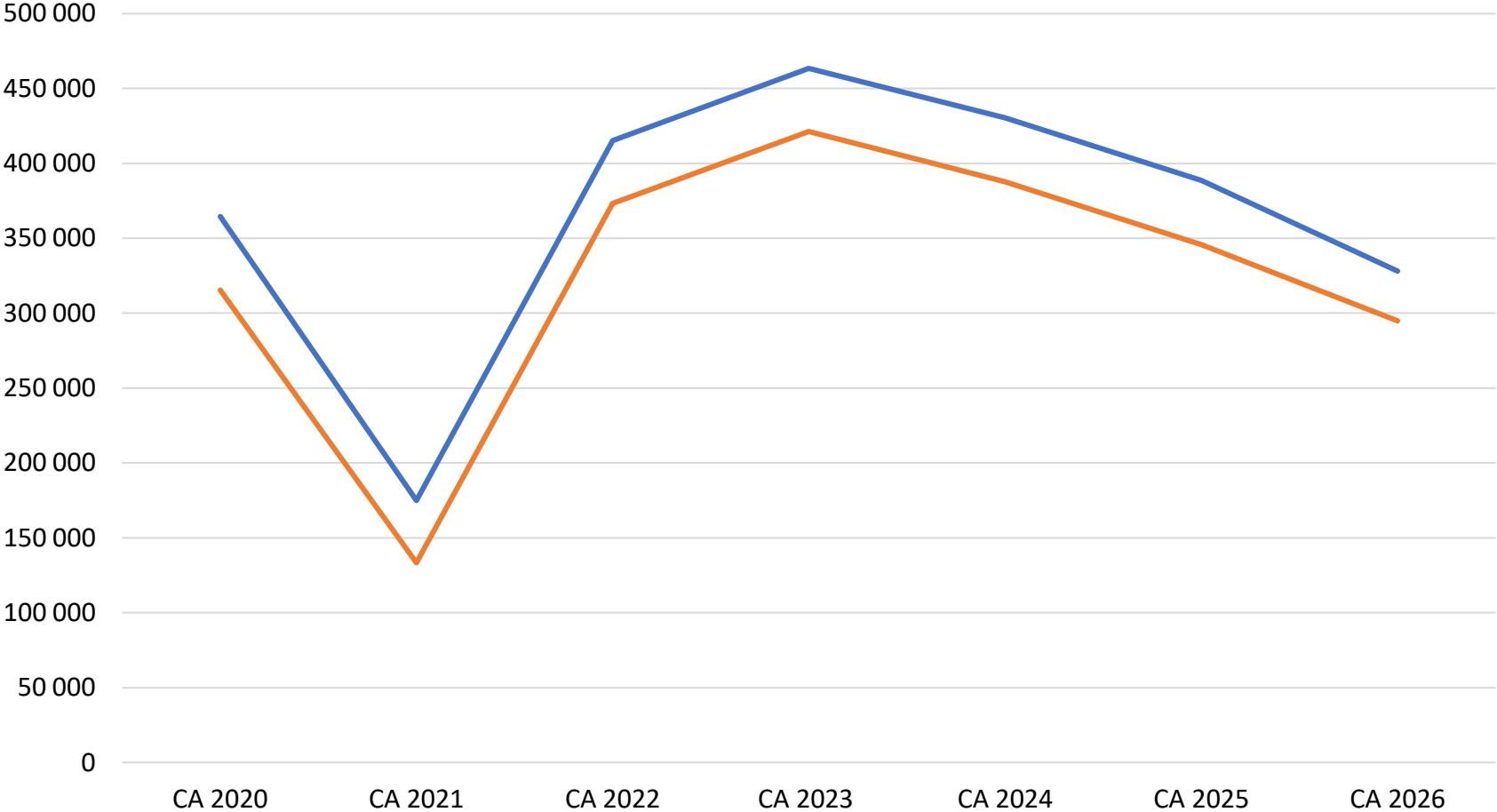
EVOLUTION DES CHARGES



EVOLUTION DES RECETTES



EVOLUTION DES EPARGNES



INVESTISSEMENT

OPERATIONS	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
BENNES ET VEHICULES	2 160	297 77	379 084	270 000	380000	200 000	0
MATERIELS BUREAU	1 775	7 363	5 090	0	0	0	0
DECHETTERIE PRADES	35 372	42 447	21 074	50 000	14 000	14 000	14 000
DECHETTERIE VINCA	121 250	3 174	8 156	681 826	0	0	0
DECHETTERIE VERNET	31 363	1 307	2 569	14 000	14 000	14 000	14 000
LOCAL OM	9 186	9 854	3 600	12 000	12 000	12 000	12 000
CONTAINERS	62 818	192 104	173 655	159 000	159 000	84 000	84 000
DIVERS	0	1 128	156	0	0	0	0
TOTAL	263 924	257 377	593 383	1 186 826	579 000	324 000	124 000

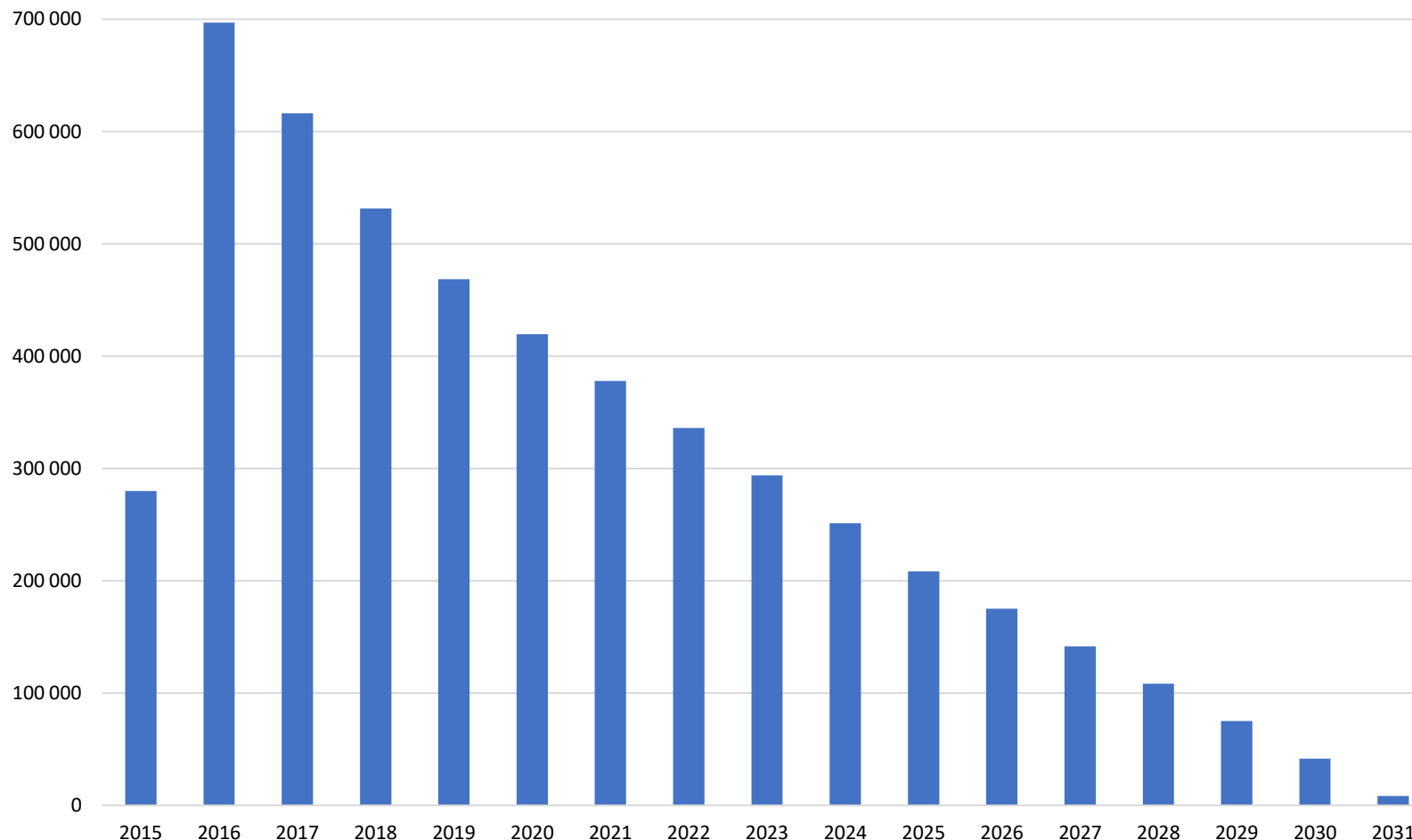
L'acquisition du nouvel Evolupac pour la reprise de la compétence EMR en PAV sera réalisé dans le cadre d'une autorisation de programme.

FINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS

		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	TOTAL
	DEPENSES D'EQUIPEMENT	263 924	257 377	593 382	1 186 826	579 000	324 000	124 000	3 328 509
R E C E T T E S	FCTVA	53 495	87 631	101 823	194 687	94 979	53 149	20 341	606 105
	SUBVENTIONS	0	28 436	60 257	112 486	17085	0	0	218 264
	AUTRES	600	2 232	0	0	0	0	0	2 832
	TOTAL	54 095	118 299	162 080	307 173	112 064	53 149	20 341	827 201
	SOLDE A FINANCER	209 829	139 078	431 302	879 653	466 936	270 851	103 659	2 501 308
	EMPRUNTS	0	0	0	341 750	0	0	0	341 750
	AUTOFINANCEMENT	315 344	131 046	373 275	421 260	364 788	322 688	271 825	2 200 226
	Variation FDR	-105 515	8 032	58 027	116 643	102 148	-51 837	-168 166	- 40 688

Le passage à un taux à 14% en 2022 ajouté à l'emprunt permettant le financement du solde des travaux de la déchetterie de Vinça permet comme évoqué en 2022 de maintenir l'équilibre global du budget. Le niveau d'emprunt retenu sera revu à la baisse en cas d'obtention de subventions complémentaires.

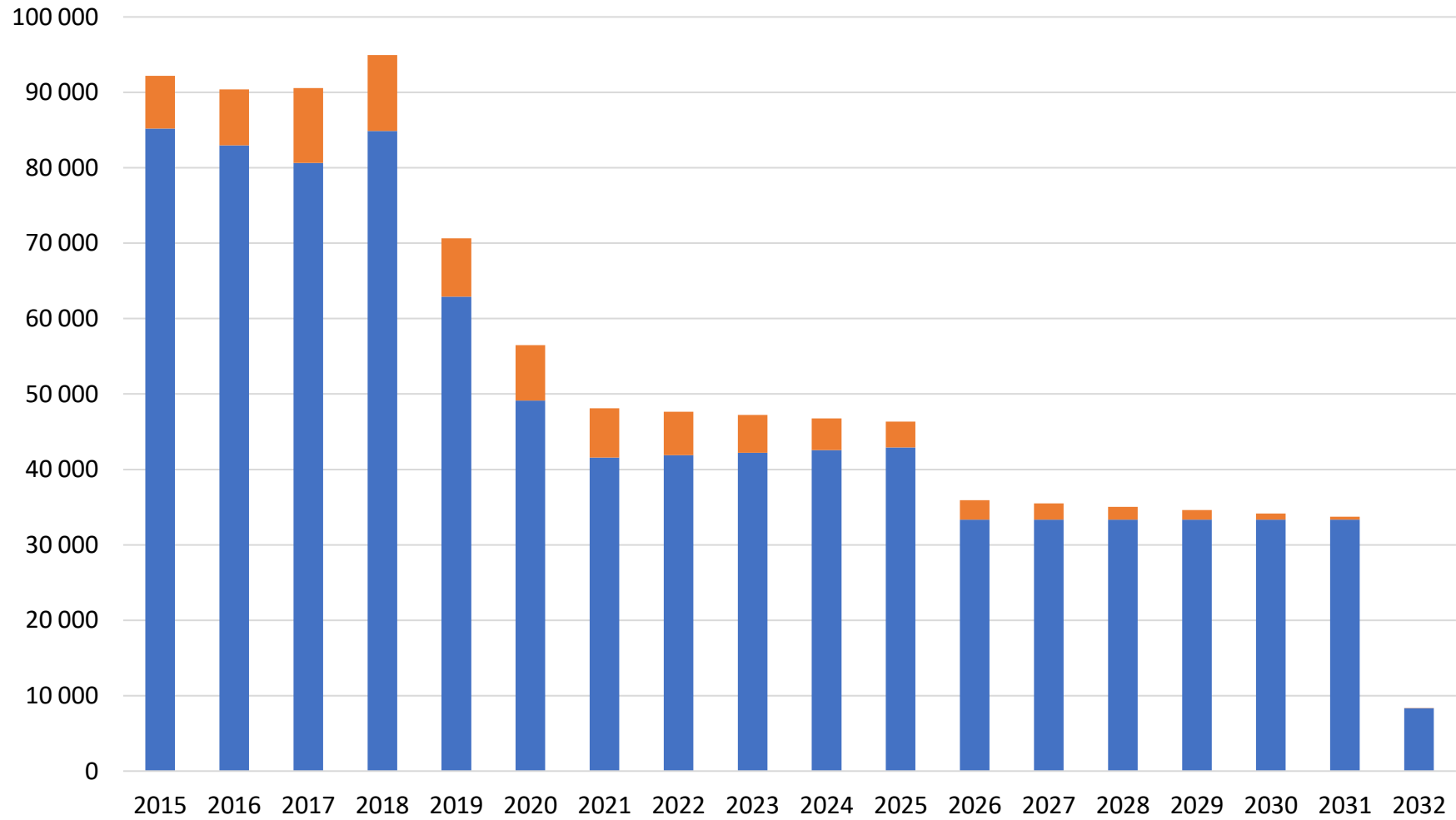
ENCOURS DE LA DETTE



L'encours de la dette actuelle s'établit au 1^{er} janvier 2023 à 336K€ et pourrait augmenter de 342K€ en 2023 en fonction de l'évolution du projet de travaux sur la déchèterie de Vinça et des financements attendus.

La dette est constituée d'emprunts à taux fixe. L'ensemble de l'encours est actuellement classé 1A sans risque dans la classification Gissler.

Annuités de la dette





Conflent Canigó

Communauté de communes

DEBAT D'ORIENTATION
BUDGETAIRE 2023
BUDGET ANNEXE DE LA
RESTAURATION SCOLAIRE

EVOLUTION DES CHARGES DE FONCTIONNEMENT

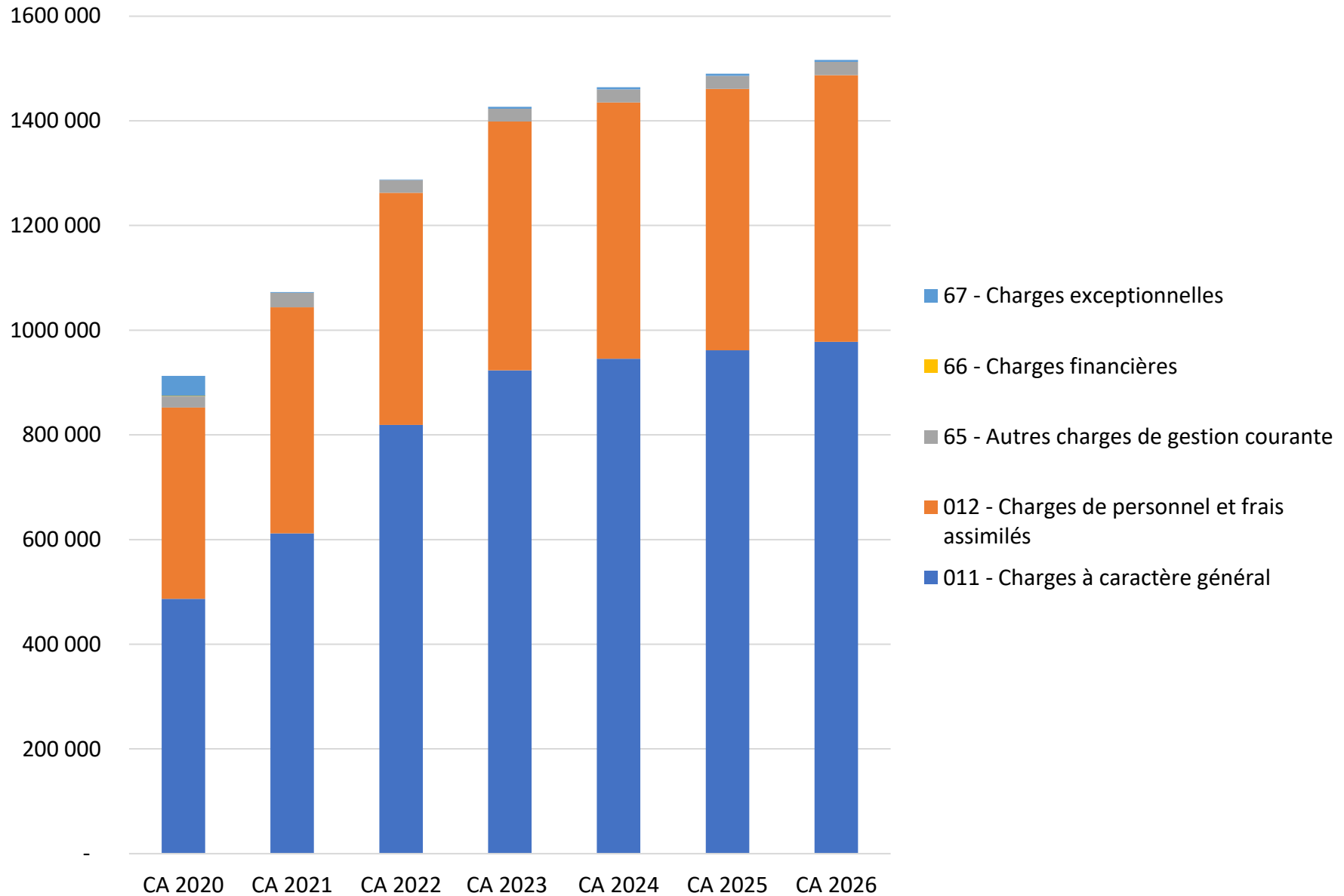
L'évolution des charges de fonctionnement de ce budget est impactée par les facteurs suivants :

- Inflation sur les denrées alimentaires à laquelle s'ajoute la volonté de la CC d'améliorer la qualité et donc le coût des denrées servies au restaurant scolaire. Ainsi, l'évolution du coût des denrées par repas est la suivante : 2,14€ en 2019 pour 3,17€ en 2022. La projection pour 2023 est de 3,50€/ repas pour les denrées alimentaires.
- Hausse du nombre de repas servis par le restaurant scolaire par jour : 845 repas/jour projetés pour l'année scolaire 2022/2023 (total de 118 300 repas annuels) pour 795 pour l'année scolaire 2021/2022.
- Pour les repas servis par l'UDSIS, le coût du repas est passé de 3,72€ en 2019 à 4,02€ en 2023 pour une volumétrie passée de 37 246 en 2019 à 60 636 en 2022.
- Les repas servis par les restaurateurs de Mosset et Fuilla ont également été revalorisés passant de 5,60€ en 2019 le repas à 7,30€ en 2022 pour près de 14 000 repas.

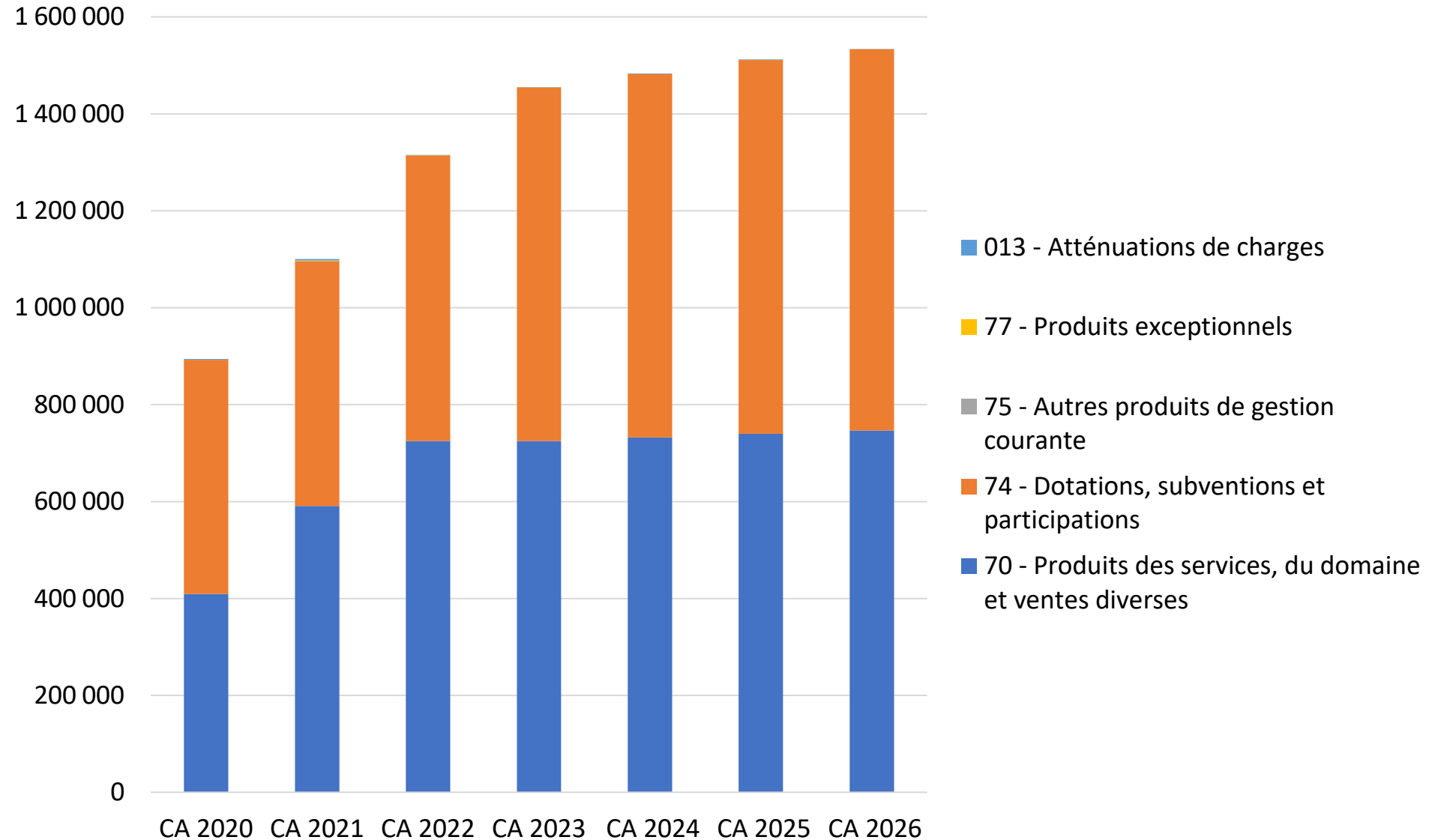
EVOLUTION DES EPARGNES

DEPENSES	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024	CA 2025	CA 2026
011 - Charges à caractère général	486 895	611 781	818 978	923 299	945 699	961 589	977 797
012 - Charges de personnel et frais assimilés	365 279	431 992	443 743	475 200	489 456	499 245	509 229
65 - Autres charges de gestion courante	21 201	27 627	24 245	24 467	24 787	25 113	25 443
66 - Charges financières	875	-	-	-	-	-	-
67 - Charges exceptionnelles	38 269	1 261	797	4 000	4 000	4 000	4 000
DEPENSES REELLES	912 519	1 072 661	1 287 763	1 426 966	1 463 942	1 489 947	1 516 469
RECETTES	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	CA 2024	CA 2025	CA 2026
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	409 405	591 080	724 966	725 000	732 250	739 573	746 969
74 - Dotations, subventions et participations	483 097	504 914	589 369	729 344	750 044	771 365	786 005
75 - Autres produits de gestion courante	2	1	118	118	118	118	118
77 - Produits exceptionnels	60	1 679	43	43	43	43	43
013 - Atténuations de charges	1 594	2 583	897	897	897	897	897
RECETTES REELLES	894 158	1 100 257	1 315 393	1 455 402	1 483 352	1 511 996	1 534 032
EPARGNE BRUTE	- 18 361	27 596	27 630	28 436	19 410	22 049	17 563
16 - Emprunts	15 914	-	-	-	-	-	-
EPARGNE NETTE	- 34 275	27 596	27 630	28 436	19 410	22 049	17 563

CHARGES DE FONCTIONNEMENT



RECETTES DE FONCTIONNEMENT



FINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS

		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	TOTAL
DEPENSES D'EQUIPEMENT		55 124	35 595	76 200	60 263	30 000	30 000	30 000	317 182
R E C E T T E S	FCTVA	3 336	6 459	6 268	9 886	4 921	4 921	4 921	40 713
	SUBVENTIONS		8 636	14 594	22 820				46 050
	TOTAL	3 336	15 095	20 862	32 706	4 921	4 921	4 921	86 763
	SOLDE A FINANCER	51 788	20 500	55 338	27 557	25 079	25 079	25 079	230 419
	EMPRUNTS								-
	AUTOFINANCEMENT	- 34 276	27 596	27 630	28 436	19 410	22 049	17 563	108 408
	Variation FDR	86 064	- 7 096	27 708	- 879	5 669	3 030	7 516	122 011



Conflent Canigó
Communauté de communes

**BUDGET ANNEXE ZAE DE
VINCA**

BUDGET ANNEXE DE LA ZAE DE VINCA

Section de Fonctionnement :		
	Dépenses	Recettes
Terrains à aménager	0,00	
Achats d'études, prestations de services (terrains à aménager)	20 000,00	
Achats de matériel, équipements et travaux	220 000,00	50 688,00
Opérations de l'exercice	240 000,00	50 688,00
Variation des stocks de terrains aménagés	50 688,00	240 000,00
Opérations d'ordre	50 688,00	240 000,00
Total Fonctionnement :	290 688,00	290 688,00
Section d'Investissement :		
	Dépenses	Recettes
Emprunt		917 788,21
Opérations de l'exercice	0,00	917 788,21
Variation des stocks de terrains aménagés	240 000,00	50 688,00
Opérations d'ordre	240 000,00	50 688,00
Déficit	728 476,21	
Total Investissement :	968 476,21	968 476,21
Total Budget	1 259 164,21	1 259 164,21

LIGNE DE TRESORERIE

La ligne actuelle est de 600 000€.

La situation budgétaire tendue à l'issue de l'exercice 2022 conduit à une tension sur la trésorerie. Par ailleurs, les investissements engagés nous amènent à décaisser des sommes parfois importantes avant de pouvoir bénéficier des encaissements de subventions attendues.

Afin de permettre une gestion de trésorerie plus fluide tout en gardant un niveau raisonnable permettant de rembourser les crédits mobilisés, il est proposé de passer une seconde ligne de trésorerie à hauteur de 400 000€.