

SIVOM Le Rieu

Compétence Technique 2023

Rapport d'Orientation Budgétaire

21/02/2023

1. Présentation générale du débat d'orientation budgétaire

Le SIVOM Le Rieu est composé des deux communes de SAINT MARTIN LA PLAINE et SAINT JOSEPH.

Le débat d'orientation budgétaire doit apporter aux membres du conseil syndical une information précise, claire de la situation budgétaire et financière de la structure. A partir de cette information, il doit permettre aux membres du conseil syndical de débattre sur les orientations budgétaires du SIVOM et d'en arrêter les principes généraux d'évolution pour l'année à venir.

2. Les résultats de 2022

Pour 2022, les résultats sont les suivants :

Fonctionnement

Recettes 2022 - Dépenses 2022 = Résultat de l'exercice

576 758,75 € - 617 968,07 € = - 41 209,32 €

Résultat 2021 + Résultat 2022 = Résultat cumulé de l'exercice

80 456,26 € - 41 209,32 € = 39 246,94 €

Investissement

Recettes 2022 - Dépenses 2022 = Résultat de l'exercice

23 514,43 € - 43 686,79 € = - 20 172,36 €

Résultat 2021 + Résultat 2022 = Résultat cumulé de l'exercice

- 5 942,59 € - 20 172,36 € = - 26 114,95 €

Affectation du résultat de 2022 sur 2023				
fonctionnement				
		montants	article	variation /n-1
excédent ou déficit	2021	80 456,26 €	c/002 au budget 2022	
dépenses	2022	617 968,07 €		
recettes	2022	576 758,75 €		
résultat de l'exercice	2022	- 41 209,32 €		
résultat cumulé de l'exercice	2022	39 246,94 €		

investissement			
excédent ou déficit	2021	- 5 942,59 €	c/001 au budget 2022
dépenses	2022	43 686,79 €	
recettes	2022	23 514,43 €	
résultat de l'exercice	2022	- 20 172,36 €	
résultat cumulé de l'exercice	2022	- 26 114,95 €	c/001 au budget 2023
restes à réaliser en dépenses	2022	0,00	à reporter au budget 2023
restes à réaliser en recettes	2022	0,00	à reporter au budget 2023
solde des restes à réaliser	2022	0,00	
report en fonctionnement	2023	13 131,99 €	c/002 au budget 2023
Affectation en réserve	2023	26 114,95 €	c/1068 au budget 2023
résultat à reporter en 2023			
résultat à reporter en investissement	2023	- 26 114,95 €	c/001 au budget 2023

3. La proposition de budget 2023 en fonctionnement

Imputation	BP + DM 2022	Réalisé 2022	BP 2023	Commentaire
Dépenses de Fonctionnement	659 000,00	617 968,07	302 034,67	
011 Charges à caractère général	108 610,00	108 469,09	65 300,00	
60611 Eau et assainissement	200,00	378,79	400,00	Conso 09/2021 à 10/2022 48 m3
60612 Énergie - électricité	960,00	1 618,99	1 500,00	09/2021 à 09/2022 en attente de l'origine des factures => voir factures en PJ (JLC : les dernières factures s'arrêtent en octobre 2022, le reste sera facturé sur 2023, le paiement du dernier trimestre est à prévoir au BP 2023) divisé par 2 fin au 30/06
60621 Combustibles		1 040,21 (0,00)	0	Carburant GNR art. 60622
60622 Carburants	18 000,00	22 513,58 (24519,79)	12 500,00	Carburant + GNR Thevenin ducrot 2022 payé 18898,60 € - 1355,65 € (2 fact payées 2 fois voir art. 773) = 17542,95 € (10883,32 € en 2021) Cartes carburant 5621,19 € 12 mois (3917,62 € en 2021)

					Article à préciser => prévoir le carburant + GNR au 60622 (coût réel 2022 <u>23164,14 €</u>)
60623 Alimentation		50,00	191,51	100,00	Café sucre
60628 Autres fournitures non stockées		250,00	375,72	200,00	Masques + cadenas + divers
60631 Fournitures d'entretien		500,00	60,29	200,00	PINCE DEGA INML n'est ce pas de l'investissement ? => Pas d'info à ce sujet. Les écritures 2022 (en noir) ne sont pas modifiables
60632 Fournitures de petit équipement		5 000,00	9 110,49 (8144,49) (5479.30)	3 000,00	Petit matériel et fournitures (à déduire thevenin carburant 966 € à mettre au 60622) attention à ce qu'il n'y ait pas des montants d'investissement. N'y a-t-il pas des EPI bordereau 17 mandat 95 3373 ,98 € ? à affecter en 60636 et une tronçonneuse 405€ à affecter en investissement => Les écritures 2022 (en noir) ne sont pas modifiables, il y a effectivement des EPI pour 2665.19 € qui auraient dû être inscrit au 60636
60633 Fournitures de voirie		3 000,00	2 072,52	1 000,00	Sel cde 12/2022
60636 Vêtements de travail		3 000,00	255,29 (2920,48)	2 500,00	Agents équipés en 2021
6064 Fournitures administratives		1 000,00	358,13	300,00	
6068 Autres matières et fournitures		1 000,00		0	
611 Contrats de prestations de services		1 000,00	2 273,40 (448,20 €)	500,00	Reliures délib 213,60 € + Cosema ctrl sécurité tracto 204 € + Soelius

						ctrl cage foot 30,60 € (à payer par le foot) (3x608,40 € Greco art. 6283)
6132 Locations immobilières		27 000,00	25 830,98	14 000,00	Location CTM	
6135 Locations mobilières		2 000,00		0		
61521 Terrains				0		
615221 Bâtiments publics		1 000,00		0		
615231 Voiries				0		
61551 Matériel roulant		20 000,00	12 409,18 (12780,74)	10 000,00	Entretien réparation CT	
61558 Autres biens mobiliers		4 000,00	8 932,94 (8561,38)	4 000,00	Entretien clim 558 € + entretien réparation matériel jardin + tracto (attention entretien tracto en 61551) => 371,56 € qui devraient être au 61551, mais les écritures 2022 (en noir) ne sont pas modifiables	
6156 Maintenance				0		
6161 Multirisques		5 800,00	1 461,98 (6293,92)	7 000,00	Assurance (payé pour l'année 2023 (à répartir entre commune après 30 juin)	
6168 Autres			4 831,94 (0,00)	0	Assurance à mettre en 6161	
6182 Documentation générale et technique		100,00		0		
6184 Versements à des organismes de formation		3 000,00	2 976,00	1 800,00	Formation agents : Promotrans 600 € (autoris conduite Bonnet Canel Charre Chavanne) + Gaillard 2376 € (permis C Charre)	

					Pr 2023 Chibani 800 € caces tracto
6225 Indemnités au comptable et aux régisseurs				1 579,86	800,00
6228 Divers		500,00			0
6231 Annonces et insertions		500,00			0
6232 Fêtes et cérémonies		250,00		425,70	200,00
6236 Catalogues et imprimés		200,00		50,40	0
6256 Missions		200,00			100,00
6261 Frais d'affranchissement		200,00			0
		2 500,00		3 680,39	Reste 2021 328,40 € Pour 2022 2873,66 € 2 factures payées 2 fois 10 et 11/22 478,33 € à annuler reporté en recette à l'article 773
6262 Frais de télécommunications					1 500,00 12 lignes en 2022 (3 lignes résiliées au 23/01/2023 : 0607355682,0784560357,06084677 77) faire le point des téléphones utilisés actuellement entre ELH et SG => voir détail des lignes sur dernière facture en PJ
6281 Concours divers (cotisations...)					0
		7 400,00		6 040,80 (7866,00 €)	GRECO nettoyage 2022 7272 € + 594 € 2021 (voir contrat DM clean service en 2023) / 2
6283 Frais de nettoyage des locaux					3 700,00 voir répartition des affectations (611) => Clean service est sur le budget foot, une facture de 810 € a été reçue en janvier 2023. Pour le nettoyage du CTM par la sté

						GRECO le coût est de 7272 € en 2022
012 Charges de personnel et frais assimilés		498 800,00	492 028,73	215 000,00	½ année	
6218 Autre personnel extérieur						
6331 Versement de transport		4 400,00	4 818,47		Cotis URSSAF transport	
6332 Cotisations versées au FNAL		250,00	240,90		Cotis URSSAF FNAL financ. Alloc. logement	
6336 Cotisations au centre national et aux centres de gestion		4 600,00	6 348,46		Cotis CDG	
6338 Autres impôts, taxes et versements assimilés sur rémun.		750,00	722,63		Cotis URSSAF	
64111 Rémunération principale		263 000,00	254 627,86		Salaires agents	
64112 NBI, supplément familial de traitement et ind. de résid.		4 950,00	4 756,35		NBI agents	
64114 Indemnité inflation		2 000,00	1 000,00		Verst indemnité d'inflation	
64118 Autres indemnités		65 200,00	62 087,62		Indemnités agents	
6451 Cotisations à l'URSSAF		37 000,00	38 068,98		Dont 616,45 € de pénalités	
6453 Cotisations aux caisses de retraites		83 000,00	80 860,87		Cotis retraites	
6455 Cotisations pour assurance du personnel		25 000,00	29 482,38		Cotis assurance SOFAXIS	
6456 Versement au f.n.c du supplément familial		1 050,00	1 015,33		Cotis FNC suppl. familial	
6458 Cotisations aux autres organismes sociaux		2 600,00	2 544,00		Cotis ATIACL	
6474 Versements aux autres œuvres sociales		600,00	86,00		Cotis CNAS	
6475 Médecine du travail, pharmacie		4 400,00	4 301,88		2 visites médicales	
6478 Autres charges sociales diverses		9 433,59			Charges sociales autres	
022 Dépenses imprévues		9 433,59		2 045,93		
022 Dépenses imprévues		9 433,59		2045,93		BP 2022 9543,59 € BP 2021 17243,18 €
023 Virement à la section d'investissement		24 485,13		0		

023(ordre) Virement à la section d'investissement	24 485,13		0
042 Opérations d'ordre de transfert entre sections	15 787,00	15 786,56	18 277,65
6811(ordre) Dotations amortis. immobilisations incorporelles	15 787,00	15 786,56	18 277,65
65 Autres charges de gestion courante	1 288,00	1 279,72	1 100,00
65541 Contributions fonds compens. ch. territoriales			
6574 Subventions de fonctionnement aux associations	1 278,00	1 278,00	1 000,00
65888 Autres	10,00	1,72	100,00
66 Charges financières			
66111 Intérêts réglés à l'échéance	496,28	372,97	311,09
66112 Intérêts – rattachement des ICNE	382,00	381,45	311,09
6688 Autres	114,28	-8,48	Montant négatif 2023
67 Charges exceptionnelles	100,00	31,00	0
6718 Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	100,00		
678 Autres charges exceptionnelles		31,00	Pénalités PAS mars 2022

Imputation	BP + DM 2022	Réalisé 2022	BP 2023	Commentaire
Recettes de Fonctionnement	659 000,00	576 758,75	302 034,67	
002 Résultat de fonctionnement reporté	80 456,26		13 131,99	
013 Atténuations de charges	22 000,00	16 221,01		
6419 Remboursements sur rémunérations du personnel	20 000,00	15 221,01	5 000,00	Indemnités journalières
6459 Remboursements sur charges de sécurité sociale	2 000,00	1 000,00	0	Remb indemnité inflation
70 Produits des services, du domaine et ventes divers	25 000,00	29 035,60		

70841 Aux budgets annexes, régies municipales, CCAS...	25 000,00	25 300,00	20 000,00	Remb personnel affecté à l'entretien du stade 25000 € + assurance multi 300 € (bien mettre 20 000 € en dépense sur budget compétence foot) => fait
70875 Par les communes membres du GFP		3 735,60	0	Remb frais balayeuse de SMLP
74 Dotations et participations				
744 FCTVA	531 500,00	531 500,01	18,70	
74741 Communes membres du GFP	531 500,00	531 500,01	262 000,00	Participation des communes
75 Autres produits de gestion courante				
7588 Autres produits divers de gestion courante	43,74	2,13		
	43,74	2,13	50,00	Arrondis positifs du versement PAS prélèvement à la source
77 Produits exceptionnels				
773 Mandats annulés (sur exercices antérieurs)			1 833,98	2 factures orange payées 2 fois (10 et 11/22) 478,33 € 2 factures Thevenin ducrot payées 2 fois 1355.65 €
7788 Produits exceptionnels divers				

Les ressources de fonctionnement du budget sont essentiellement composées de la participation versée par les deux communes membres du SIVOM.

Cette participation est calculée pour couvrir les besoins de financement du budget du SIVOM. Compte-tenu de l'excédent de fonctionnement reporté, cette participation est fixée à 262 000 € pour 2023.

4. La proposition de budget 2023 en investissement

Pour 2023, aucun investissement n'est proposé.

Imputation	BP +DM 2022	Réalisation 2022	BP 2023	Commentaire
Dépenses d'investissement	-48 000,00	-40 410,79	44 746,22	
001 Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	5 942,59		26 114,95	
001 Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	5 942,59		26 114,95	
020 Dépenses imprévues	1 596,41			
020 Dépenses imprévues	1 596,41		1 000,00	
16 Emprunts et dettes assimilées	17 561,00	17 560,91	17 631,27	
1641 Emprunts en euros	17 561,00	17 560,91	17 631,27	
21 Immobilisations corporelles	22 900,00	22 849,88		
21571 Matériel roulant	15 000,00	(14 990,00) 0,00	0	Achat véhicule DST Imputation 2182
2158 Autres installations, matériel et outillage techniques		2 519,88 (0,00)	0	Achat carotteuse imputation 2188
2181 Installations générales, agencements et aménagements divers		540,00	0	Fourniture et pose DIGICODE CTM (A payer par SMLP)
2182 Matériel de transport		14 990,00 (0,00)		Achat véhicule DST Imputation 21571
2184 Mobilier		4 800,00 (0,00)	0	Achat gerbeur Daewoo Imputation 2188
2188 Autres immobilisations corporelles	7 900,00	0,00 (7 319,88)	0	Outillage

Imputation	BP + DM 2022	Réalisation 2022	BP 2023	Commentaire
Recettes d'investissement	48 000,00	23 514,43	44 746,22	
021 Virement de la section d'exploitation	24 485,13			
021(ordre) Virement de la section d'exploitation	24 485,13			
024 Produits des cessions d'immobilisations				
021(ordre) Virement de la section d'exploitation				
040 Opérations d'ordre de transfert entre section	15 787,00	15 786,56	18 277,65	
28158(ordre) Autres installations, matériel et outillage techniques	1 621,00	1 620,33	1 565,90	Amortissements
28181 (ordre) Installations générales, agencements et aménagements divers			90,00	Amortissements
28182(ordre) Matériel de transport	13 290,00	13 290,00	15 163,75	Amortissements
28184 (ordre) Mobilier			800,00	Amortissements
28183(ordre) Matériel de bureau et matériel informatique	342,00	342,00	342,00	Amortissements
28188(ordre) Autres immobilisations corporelles	534,00	534,23	316,00	Amortissements
10 Dotations, fonds divers, réserves	7 727,87	7 727,87		
10222 FCTVA	1 785,28	1 785,28	17 943,11	
1068 Excédents de fonctionnement capitalisés	5 942,59	5 942,59	8 525,46	
16 Emprunts et dettes assimilées				
1641 Emprunts en euros				

L'équilibre financier du budget

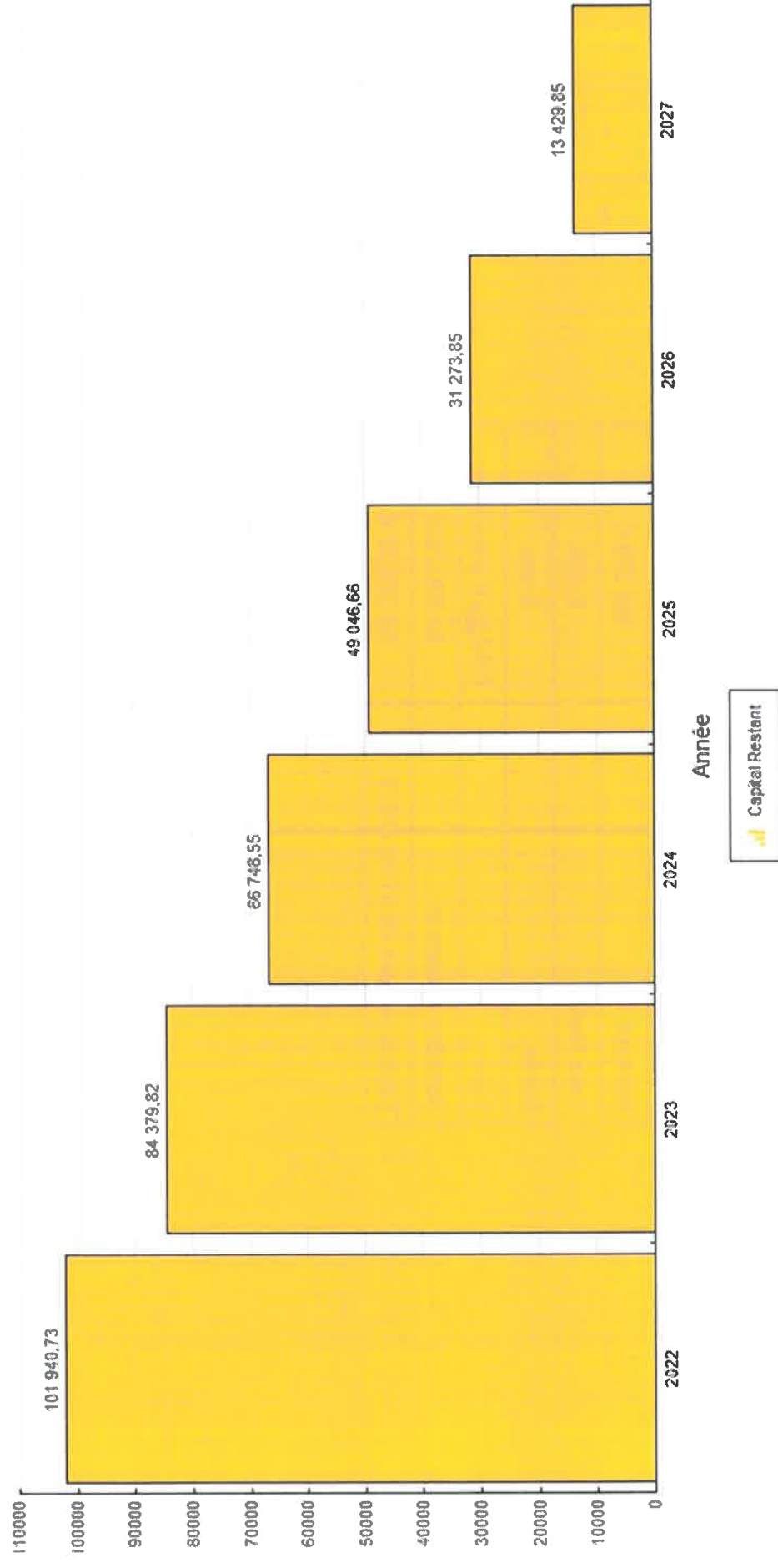
Les crédits budgétaires doivent permettre de couvrir les dépenses des opérations financières, constituées du remboursement du capital de la dette essentiellement, ainsi que les dépenses imprévues, par les ressources propres du budget corrigées des restes à réaliser, du report du résultat d'investissement de l'année précédente et de l'affectation au 1068.

5. L'endettement

	Emprunt de 2021
Objet	Balayeuse
Banque	Crédit Agricole
Montant	106 320 €
Taux fixe	0,40%
Durée	6 ans
Type	Echéance constante
Dernière échéance	01/08/2027
Capital restant dû 31/12/2022	84 379,82 €

Évolution du capital restant dû au 31/12/N :

Situation pluriannuelle des Emprunts, budget: SIVOM LE RIEU - Pôle technique



SIVOM Le Rieu - Service Technique												BP 2022	CA 2022	BP 2023
FONCTIONNEMENT														
Dépenses réelles				Recettes réelles										
011	Charges à caractère générale			97 900,00 €	1 579,86 €	65 300,00 €	013	Atténuations de charges			1 421,64 €	38 520,06 €	5 000,00 €	
012	Charges de personnel et frais assimilés			511 720,00 €	486 700,87 €	215 000,00 €	70	Produits services, domaine et ventes divers			25 000,00 €	25 000,00 €	20 000,00 €	
014	Atténuations des produits			- €	- €	- €	73	Impôts et taxes			- €	- €	- €	
							74	Dotations et participations			594 130,00 €	594 130,00 €	262 018,70 €	
65	Autres charges de gestion courantes			7 100,00 €	6 106,68 €	1 100,00 €	75	Autres produits de gestion courante			10,00 €	1,88 €	50,00 €	
66	Charges financières			720,00 €	110,94 €	311,09 €	76	Produits financiers			- €	- €	- €	
67	Charges exceptionnelles			- €	- €	- €	77	Produits exceptionnels			16 100,00 €	- €	1 833,98 €	
68	Dotations provisions semi-budgétaires			- €	- €	- €	78	Reprises provisions semi-budgétaires			- €	- €	- €	
022	Dépenses imprévues			17 243,18 €		2 045,93 €								
	Total DRF			634 683,18 €	494 498,35 €	283 757,02 €		Total RRF			636 661,64 €	657 651,94 €	288 902,68 €	
Dépenses d'ordre				Recettes d'ordre										
023	Virement à la section d'investissement			3 716,82 €		- €								
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections			1 500,00 €	1 499,18 €	18 277,65 €	042	Opérations d'ordre de transfert entre sections			- €	- €	- €	
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la SF			- €	- €	- €	043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la section			- €	- €	- €	
	Total DOF			5 216,82 €	1 499,18 €	18 277,65 €		Total ROF			- €	- €	- €	
	Total dépenses fonctionnement de l'exercice			639 900,00 €	495 997,53 €	302 034,67 €		Total recettes fonctionnement de l'exercice			636 661,64 €	657 651,94 €	288 902,68 €	
002	Résultat de fonctionnement reporté			- €	- €	- €	002	Résultat de fonctionnement reporté			3 238,36 €		13 131,99 €	
	TOTAL DEPENSES FONCTIONNEMENT			639 900,00 €	495 997,53 €	302 034,67 €		TOTAL RECETTES FONCTIONNEMENT			639 900,00 €	657 651,94 €	302 034,67 €	
INVESTISSEMENT														
Dépenses réelles				Recettes réelles										
16	Emprunts			4 500,00 €	4 379,27 €	17 631,27 €	10	Dotations, fonds divers, réserves (hors 1068)			- €	- €	17 943,11 €	
20	Immobilisations incorporelles			- €	- €	- €	1068	Excédents de fonctionnement capitalisés			10 883,18 €	10 883,18 €	8 525,46 €	
204	Subventions d'équipements versées			- €	- €	- €	13	Subventions d'investissement			- €	- €	- €	
21	Immobilisations corporelles			118 000,00 €	112 658,50 €	- €	16	Emprunts			110 000,00 €	106 320,00 €	- €	
23	Immobilisations en cours			- €	- €	- €	27	Autres immobilisations financières			- €	- €	- €	
020	Dépenses imprévues			416,82 €		1 000,00 €	024	Produits des cession d'immobilisation			7 500,00 €		- €	
	Total DRI			122 916,82 €	117 037,77 €	18 631,27 €		Total RRI			128 383,18 €	117 203,18 €	26 468,57 €	
Dépenses d'ordre				Recettes d'ordre										
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections			- €	- €	- €	021	Virement de la section de fonctionnement			3 716,82 €	- €	- €	
041	Opérations patrimoniales			- €	- €	- €	040	Opérations d'ordre de transfert entre section			1 500,00 €	1 499,18 €	18 277,65 €	
							041	Opérations patrimoniales			- €	- €	- €	
	Total DOI			- €	- €	- €		Total ROI			5 216,82 €	1 499,18 €	18 277,65 €	
	Total dépenses investissement de l'exercice			122 916,82 €	117 037,77 €	18 631,27 €		Total recettes Investissement de l'exercice			133 600,00 €	118 702,36 €	44 746,22 €	
001	Solde d'exécution de la section d'inv. reporté			10 883,18 €		26 114,95 €	001	Solde d'exécution de la section d'inv. reporté			- €	- €	- €	
	TOTAL DEPENSES INVESTISSEMENT			133 800,00 €	117 037,77 €	44 746,22 €		TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT			133 600,00 €	118 702,36 €	44 746,22 €	
TOTAL BUDGET				773 700,00 €	613 035,30 €	346 780,89 €	TOTAL BUDGET			773 500,00 €	776 354,30 €	346 780,89 €		

