



# **COMPTE FINANCIER UNIQUE 2023**

---

## **Notes de synthèse**

## SOMMAIRE

---

Budget Annexe Boutique Maison de la Meunerie .....	p.2 à 6
Budget Annexe Boutique du Centre Minier .....	p.7 à 11
Budget Annexe Tourisme .....	p.12 à 16
Budget Annexe Boutique de l'Office de Tourisme .....	p.17 à 20
Budget Annexe Ecole Intercommunale de Musique .....	p.21 à 26
Budget Annexe Bâtiments relais .....	p.27 à 36
Budget Annexe Maison de Santé .....	p.37 à 46
Budget Annexe Zones d'Activités Economique .....	p.47 à 52
Budget Annexe Assainissement Non Collectif.....	p.53 à 58
Budget Annexe Photovoltaïque.....	p.59 à 63
Budget Principal.....	p.64 à 97
Budgets consolidés.....	p.98 à 110



**Communauté de Communes Vendée Sèvre Autise  
Conseil Communautaire du 9 avril 2024**

**Note de synthèse**

---

**Compte Financier Unique 2023  
Budget Annexe - Boutique de la Maison de la Meunerie**

**Le cadre général**

L'article L 2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles doit être annexée au compte financier unique afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présente note comprend donc une vue d'ensemble du compte financier unique 2023 de la CCVSA.

Il comporte deux grandes sections bien distinctes :

- La section de fonctionnement qui concerne la gestion courante de la Communauté de Communes,
- La section d'investissement qui porte sur des opérations annuelles.

Cette note sera disponible sur le site internet de la Communauté de Communes Vendée Sèvre Autise (CCVSA), après la séance du Conseil Communautaire du 9 avril 2024.

## 1. RESULTAT DU COMPTE FINANCIER UNIQUE 2023

Le budget annexe « Boutique de la Maison de la Meunerie » possède uniquement une section de fonctionnement qui retrace la gestion courante.

<i>Section de fonctionnement:</i>	<i>Voté</i>	<i>Réalisé</i>
Dépenses	21 343.42 €	20 385.10 €
Recettes	21 343.42 €	21 150.19 €

**Résultat de fonctionnement 2023 : excédent de 765.09€**

**Résultat 2022 reporté : excédent de 1 445.92 €**

**Résultat global 2023 : excédent de 2 211.01 €**

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Résultat	- 4 109,36	1 284,85	- 1 553,56	705,83	685,20	765,09
Excédent N-1	4 432,96	323,60	1 608,45	54,89	760,72	1 445,92
Excédent cumulé	323,60	1 608,45	54,89	760,72	1 445,92	2 211,01

**Pour cette année, nous constatons un excédent de 765.09 €.**

**Ce budget M4 est voté en équilibre et doit être financé par les recettes liées à l'exploitation de son activité (vente de produits). Une subvention du budget général est interdite (CCVSA ne pourra pas prendre en charge dans son propre budget le déficit de ce budget annexe).**

## 2. DETAILS DES SECTIONS

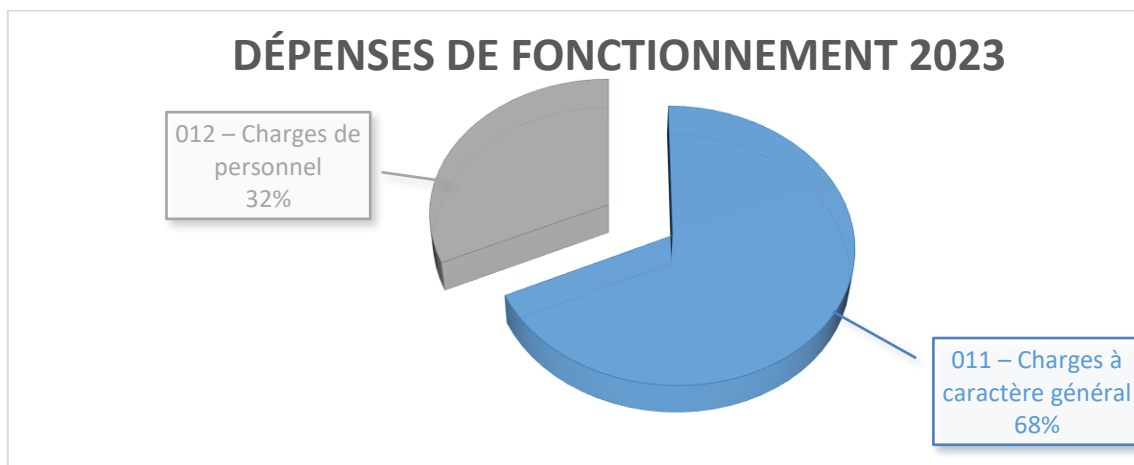
### 2.1 SECTION DE FONCTIONNEMENT

La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services de la Communauté de Communes.

#### 2.1.1 DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Le montant des dépenses de fonctionnement pour 2023 est de 20 385.10 €, se répartit de la façon suivante :

Chapitre	CA 2021	CFU 2022	CFU 2023	Evolution 2022-2023	Pour mémoire BP 2023
011 – Charges à caractère général	12 607,95	13 238.73	13 884.37	+645.64	14 818.42
012 – Charges de personnel	6 500,00	6 500,00	6 500.00	-	6 500.00
65 – Autres charges de gestion courante	-	0.06	0.73	+ 0.67	5.00
67 – Charges exceptionnelles	17,06	-	-	-	20.00
<b>TOTAL</b>	<b>19 125,01</b>	<b>19 738.79</b>	<b>20 385.10</b>	<b>+646.31 soit 3.27%</b>	<b>21 343.42</b>



**Chapitre 011** : il s'agit des dépenses à caractère général pour le fonctionnement de la boutique de la Maison Meunerie. Elles se composent :

- Des achats de marchandises pour 9 553.87 € ;
- Du déstockage du stock de marchandises pour 4 273.42 € ;
- Des frais de CB pour 57.08 €.

**Chapitre 012** : ce chapitre regroupe l'ensemble des dépenses du personnel. Cette somme correspond à la mise à disposition d'un agent par le budget principal ; son temps de travail pour la boutique est de 23.17%.

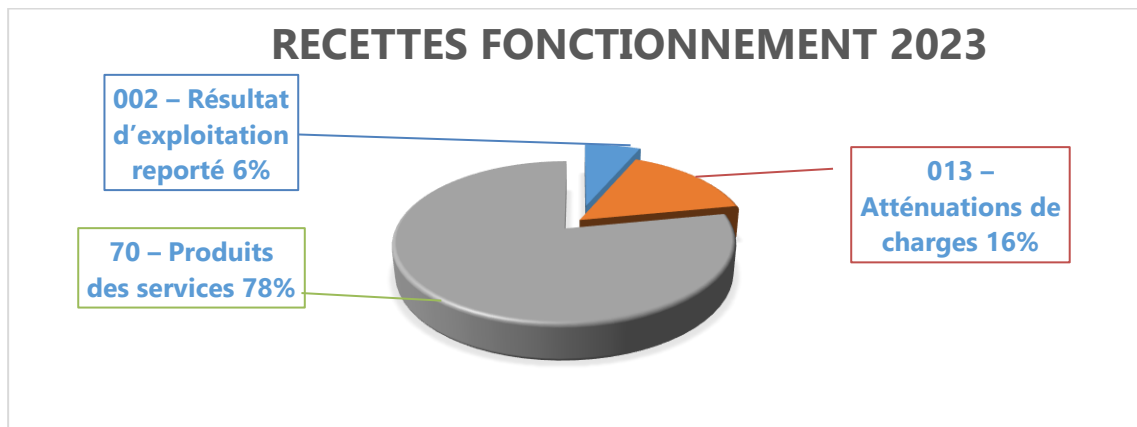
**Chapitre 65** : correspond à la régulation de centimes pour la TVA 2023.

Le niveau d'achat de marchandises est stable par rapport à l'année précédente (+143.03 €). A titre de comparaison, en 2019 les achats de marchandises représentaient 12 849.72 €.

### **2.1.2 Recettes de fonctionnement**

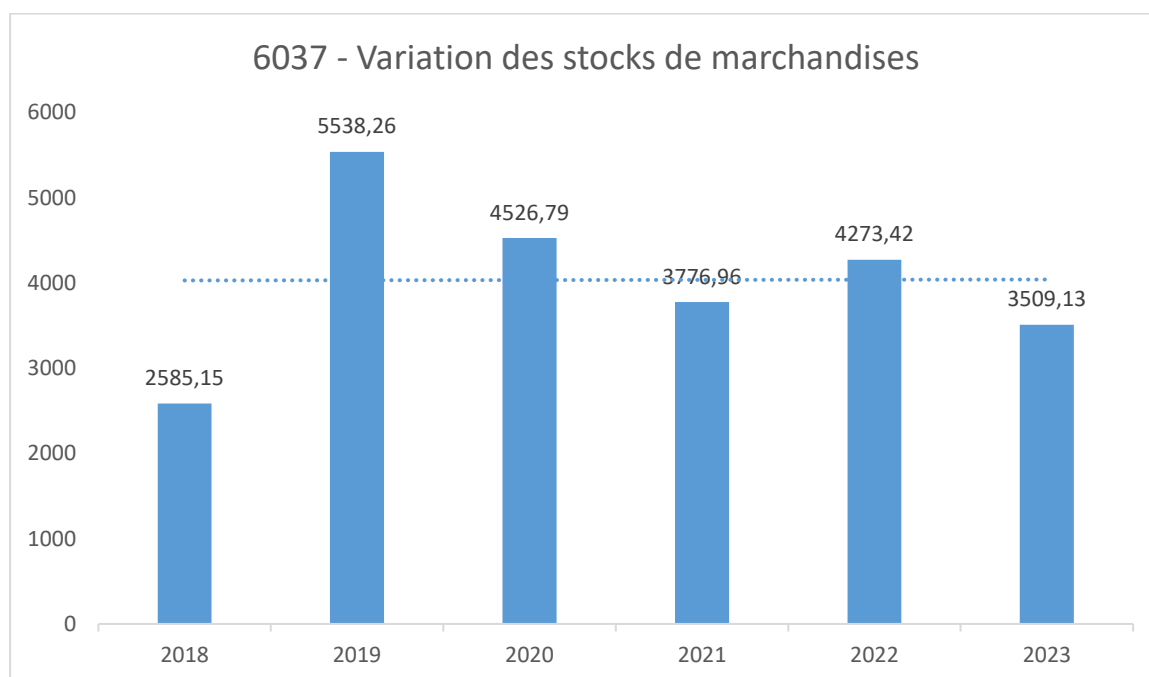
Le montant des recettes de fonctionnement pour 2023 (y compris excédent reporté) est de 22 596.11 €, se répartit de la façon suivante :

Chapitre	CA 2021	CFU 2022	CFU 2023	Evolution 2022-2023	Pour mémoire BP 2023
002 – Résultat d'exploitation reporté	54,89	760.72	1 445.92	+ 685.20	1 445.92
013 – Atténuations de charges	3 776,96	4 273.42	3 509.13	- 764.29	4 200.00
70 – Produits des services	13 193,58	16 150.57	17 641.06	+ 1 490.49	15 697.50
77 – Produits exceptionnels	2 860,30	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>19 885,73</b>	<b>21 184.71</b>	<b>22 596.11</b>	<b>+ 1 441.40 soit +6.66%</b>	<b>21 343.42</b>

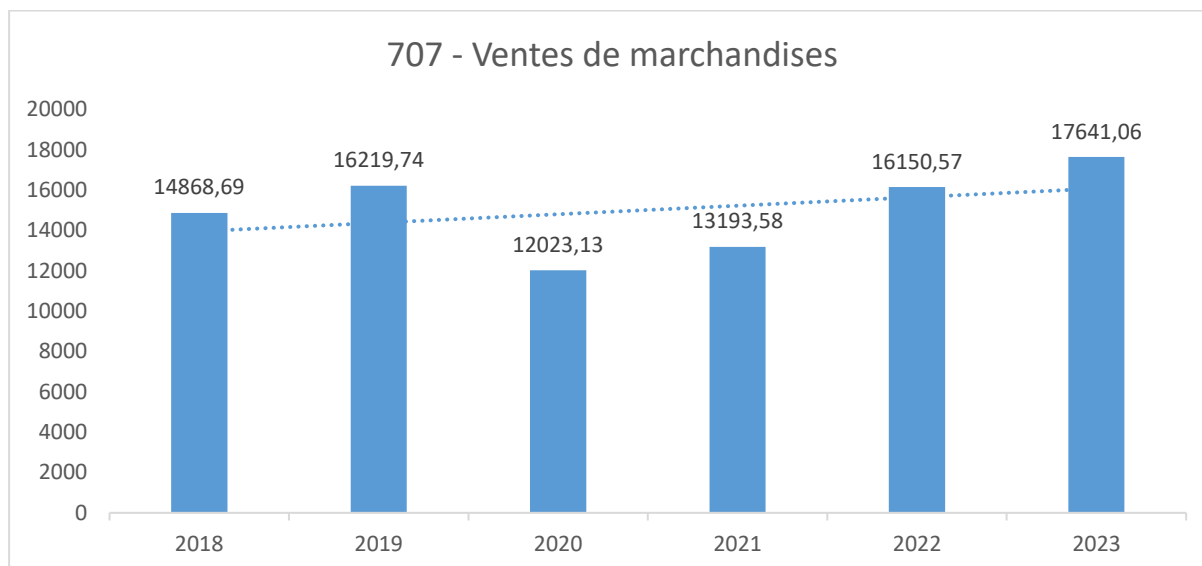


**Chapitre 002 :** il s'agit du résultat de l'exercice (solde entre les recettes et les dépenses de fonctionnement de l'exercice) auquel on ajoute celui de l'exercice précédent (déficit ou excédent reporté au 002) pour obtenir le résultat global ou cumulé.

**Chapitre 13 :** il s'agit de la valeur du stock au 31/12/2023.



**Chapitre 70 :** représente le produit des ventes de marchandises.



On constate que le stock de la boutique de la Maison de la Meunerie est inférieur à l'année précédente, ce qui est un bon indicateur. Cela indique que la Meunerie est parvenue à vendre plus de produits au lieu de constituer un stock « dormant ».

Cela se confirme au niveau des ventes de marchandises qui sont supérieures de 1 490.49 € par rapport à 2022, alors que dans un même temps l'augmentation des achats de marchandises est de 143.03 €.

***Les recettes augmentent plus vite (+6.66 %) que les dépenses (+3.27%).***



**Communauté de Communes Vendée Sèvre Autise  
Conseil Communautaire du 9 avril 2024**

**Note de synthèse**

---

**Compte Financier Unique 2023  
Budget Annexe - Boutique du Centre Minier**

**Le cadre général**

L'article L 2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles doit être annexée au compte financier unique afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présente note comprend donc une vue d'ensemble du compte financier unique 2023 de la CCVSA.

Il comporte deux grandes sections bien distinctes :

- La section de fonctionnement qui concerne la gestion courante de la Communauté de Communes,
- La section d'investissement qui porte sur des opérations annuelles.

Cette note sera disponible sur le site internet de la Communauté de Communes Vendée Sèvre Autise (CCVSA), après la séance du Conseil Communautaire du 9 avril 2024.



## 1. RESULTAT DU COMPTE FINANCIER UNIQUE 2023

Le budget annexe « Centre Minier Boutique » possède uniquement une section de fonctionnement qui retrace la gestion courante.

<u>Section de fonctionnement:</u>	<i>Voté</i>	<i>Réalisé</i>
Dépenses	30 577.56 €	27 246.28€
Recettes	30 577.56 €	28 901.44 €

**Résultat de fonctionnement 2023 : excédent de 1 655.16 €**

**Résultat 2022 reporté : déficit de 3 219.75 €**

**Résultat global cumulé : déficit de 1 564.59€**

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Résultat	859,59	102,76	-108,39	-3 300,70	55,90	1 655.16
Excédent/Déficit N-1	-828,91	30,68	133,44	25,05	-3 275,65	-3 219.75
Excédent/déficit cumulé	30,68	133,44	25,05	-3 275,65	-3 219,75	-1 564.59

**Pour cette année, nous constatons un excédent de 1 655.16€. Celui-ci est généré par des ventes de marchandises supérieures aux prévisions soit +1 417.20 € par rapport au Budget Primitif. Ce budget M4 est voté en équilibre et doit être financé par les recettes liées à l'exploitation de son activité (vente de produits). Une subvention du budget général est interdite (CCVSA ne pourra pas prendre en charge dans son propre budget le déficit de ce budget annexe).**

## 2. DETAILS DES SECTIONS

### 2.1 Section de fonctionnement

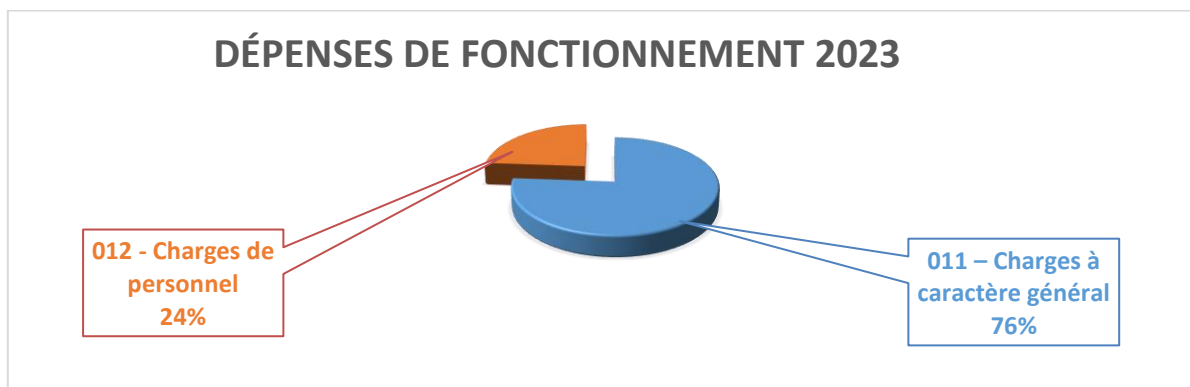
La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services de la Communauté de Communes.

#### 2.1.1 Dépenses de fonctionnement

Le montant des dépenses de fonctionnement pour 2023 est de 30 466.03 € (y compris le déficit reporté), se répartit de la façon suivante :

Chapitre	CA 2021	CA 2022	CA 2023	Evolution 2022-2023	Pour mémoire BP 2023
002 – Résultat d'exploitation reporté	-	3 275.65	3 219.75	-55.90	3 219.75
011 – Charges à caractère général	28 678,63	27 255.75	20 745.96	- 6 509.79	20 852.81
012 – Charges de personnel	6 500,00	6 500.00	6 500.00	-	6 500.00
65 - Autres charges de gestion courante	-	0.66	0.32	-0.34	5.00
<b>TOTAL</b>	<b>35 178,63</b>	<b>37 032.06</b>	<b>30 466.03</b>	<b>-6 566.03 soit -17.73%</b>	<b>30 577.56</b>

## DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT 2023



**Chapitre 011** : il s'agit des dépenses à caractère général pour le fonctionnement de la boutique du Centre Minier. Il s'agit essentiellement :

- Des achats de marchandises pour 10 054.96 € ;
- Les variations de stocks de marchandises pour 10 077.56€ ;
- Des fournitures d'entretien et de petit équipement pour 541.22€ ;
- Les frais de service bancaire pour 72.22 €.

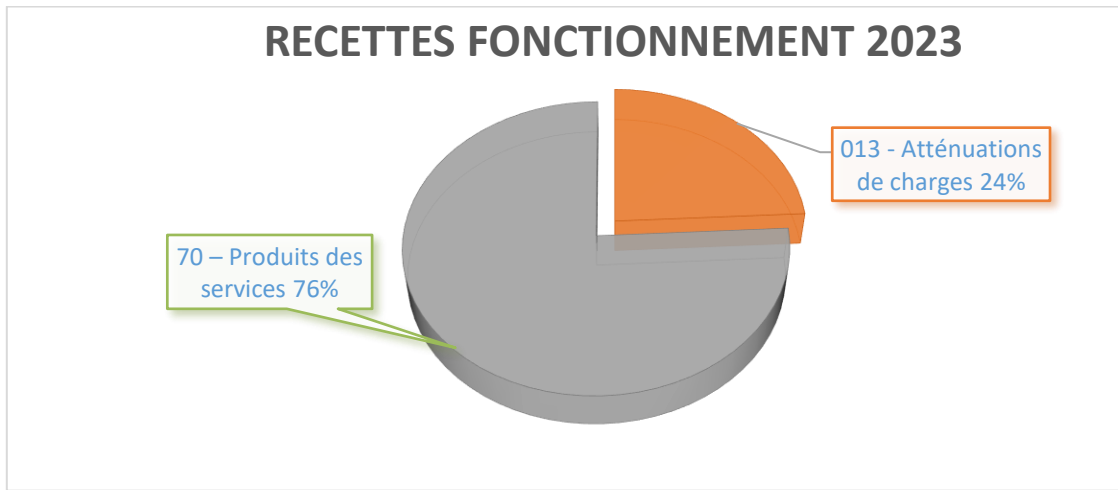
**Chapitre 012** : ce chapitre regroupe l'ensemble des dépenses du personnel. Cela correspond à la mise à disposition d'un agent pour la gestion de la boutique ; la somme de 6 500 € correspond à 19.68 % de son temps de travail.

Les dépenses de fonctionnement ont diminué de 17.73 %. Cela s'explique par la baisse de la valeur du stock fin 2022 puisqu'on est passé de 19 913.53 € à 10 077.56 €. En parallèle, les achats de marchandises ont augmenté de 2 904.61 €.

### 2.1.2 Recettes de fonctionnement

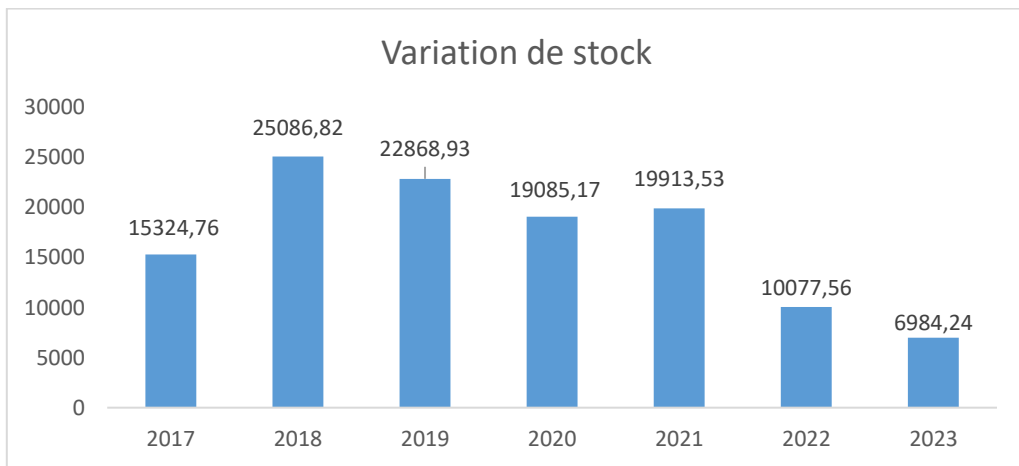
Le montant des recettes de fonctionnement pour 2023 est de 28 901.44€, se répartit de la façon suivante :

Chapitre	CA 2021	CFU 2022	CFU 2023	Evolution 2022-2023	Pour mémoire BP 2023
002 – Résultat d'exploitation reporté	25,05	-	-	-	-
013 – Atténuations de charges	19 913,53	10 077.56	6 984.24	- 3 093.32	10 077.56
70 – Produits des services	11 964,40	21 930.51	21 917.20	-13.31	20 500.00
75 – Autres produits de gestion courante	-	0.99	-	-0.99	-
77 – Produits exceptionnels	-	1 803.25	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>31 902,98</b>	<b>33 812.31</b>	<b>28 901.44</b>	<b>-4 910.87 soit - 14.52 %</b>	<b>30 577.56</b>

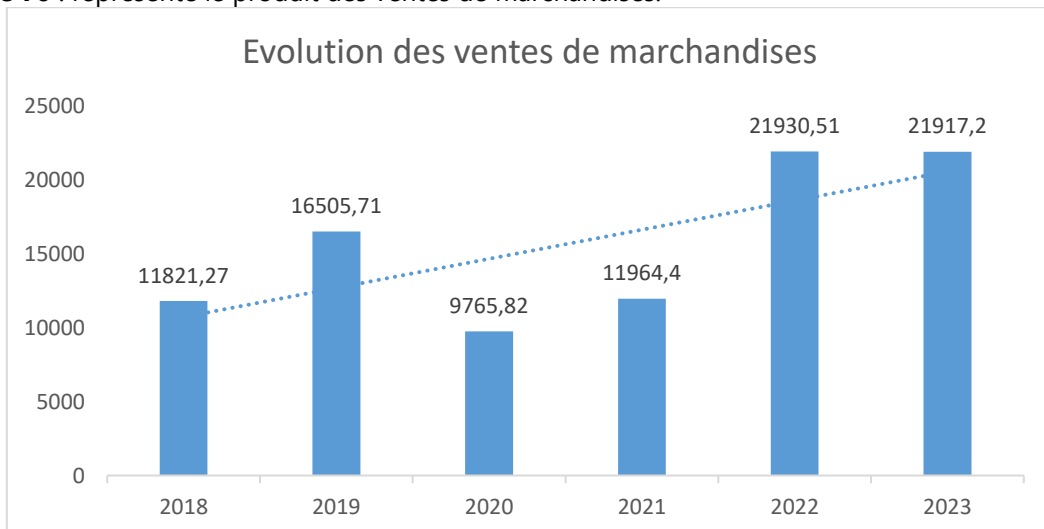


**Chapitre 002** : il s'agit du résultat de l'exercice (solde entre les recettes et les dépenses de fonctionnement de l'exercice) auquel on ajoute celui de l'exercice précédent (déficit ou excédent reporté au 002) pour obtenir le résultat global ou cumulé.

**Chapitre 13** : il s'agit de la valeur du stock au 31/12/2023.



**Chapitre 70** : représente le produit des ventes de marchandises.



On constate une évolution croissante des ventes de marchandises depuis 2018.

Par rapport à 2022, le niveau des ventes de marchandises est constant, alors que dans le même temps, les achats de marchandises ont augmenté de 2 904.61 €.

En parallèle, on constate un effort afin de diminuer la valeur du stock.

Il y a un excédent de 1 655.16 € en 2023, qui permet de diminuer les déficits cumulés. ***Il s'agit du plus important excédent enregistré sur les 6 dernières années.***



**Communauté de Communes Vendée Sèvre Autise  
Conseil Communautaire du 9 avril 2024**

**Note de synthèse**

---

**Compte Financier Unique 2023  
Budget Annexe – Tourisme**

**Le cadre général**

L'article L 2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles doit être annexée au compte financier unique afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présente note comprend donc une vue d'ensemble du compte financier unique 2023 de la CCVSA pour le budget annexe « Tourisme ».

Il comporte deux grandes sections bien distinctes :

- La section de fonctionnement qui concerne la gestion courante,
- La section d'investissement qui porte sur des opérations annuelles.

Cette note sera disponible sur le site internet de la Communauté de Communes Vendée Sèvre Autise (CCVSA), après la séance du Conseil Communautaire du 9 avril 2024.

## I. RESULTAT DU COMPTE FINANCIER UNIQUE 2023

Le budget annexe « Tourisme » possède uniquement une section de fonctionnement qui retrace la gestion courante.

<i>Section de fonctionnement:</i>	<i>Voté</i>	<i>Réalisé</i>
Dépenses	206 185,00 €	169 116.97 €
Recettes	206 185,00 €	216 961.23 €

**Résultat de fonctionnement 2023 : excédent de 47 844.26 €**

**Résultat 2022 reporté : excédent de 24 301.01€**

**Résultat global 2023 : excédent de 72 145.27 €**

		2018	2019	2020	2021	2022	2023
Fonctionnement	Résultat (sans excédent)	639,76	10 619,81	2 327,89	7 614,12	3 506,20	47 884.26
	Excédent N-1	- 406,77	232,99	10 852,80	13 180,69	20 794,81	24 301.01
	Excédent / Déficit cumulé	232,99	10 852,80	13 180,69	20 794,81	24 301,01	72 145.27

**On observe que ce budget parvient à générer un excédent exceptionnel, à relativiser pour l'année 2023, car la subvention du Budget Principal était supérieure aux années précédentes pour compenser le transfert de la taxe de séjour sur le Budget Principal.**

**Suite à une incompréhension avec le Trésor Public nous n'avons pas pu transférer la taxe de séjour sur le Budget Principal. Ainsi, le Budget Annexe Tourisme cumule les recettes de la taxe de séjour et l'augmentation de la subvention du Budget Principal.**

**Ce budget M57 est voté en équilibre. Il est financé par les recettes liées à l'exploitation de son activité et par le budget général de CCVSA.**

## II. DETAILS DES SECTIONS

### 2.1 SECTION DE FONCTIONNEMENT

La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services de la Communauté de Communes.

#### 2.1.1 DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

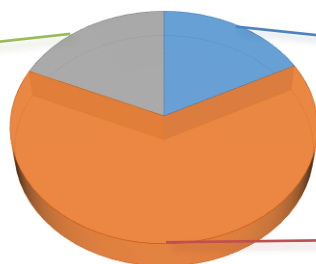
Le montant des dépenses de fonctionnement pour 2023 est de 169 116.97 €, se répartit de la façon suivante :

Chapitre	CA 2021	CA 2022	CA 2023	Evolution CA 2022-2023	Pour mémoire BP 2023
011 – Charges à caractère général	40 735.73	49 498.74	29 551,94	-19 946.80	52 980,00
012 – Charges de personnel	98 303.62	98 171.66	108 457,72	+ 9 740.06	110 000,00
014 - Atténuation de produits	4 286.5	6 210.00	-	- 6 210,00	-
65 – Autres charges de gestion courante	28 709.64	28 360.55	31 107,31	+ 2 746.76	43 005,00
67 – Charges exceptionnelles	-	-	-	-	200,00
<b>TOTAL</b>	<b>172 035.49</b>	<b>182 240.95</b>	<b>169 116.97</b>	<b>-13 123.98 soit -7.20%</b>	<b>206 185,00</b>

*Note de synthèse CFU 2024 - Tourisme  
Conseil de Communauté du 09 avril 2024*

## DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2023

65 – Autres charges  
de gestion courante  
18%

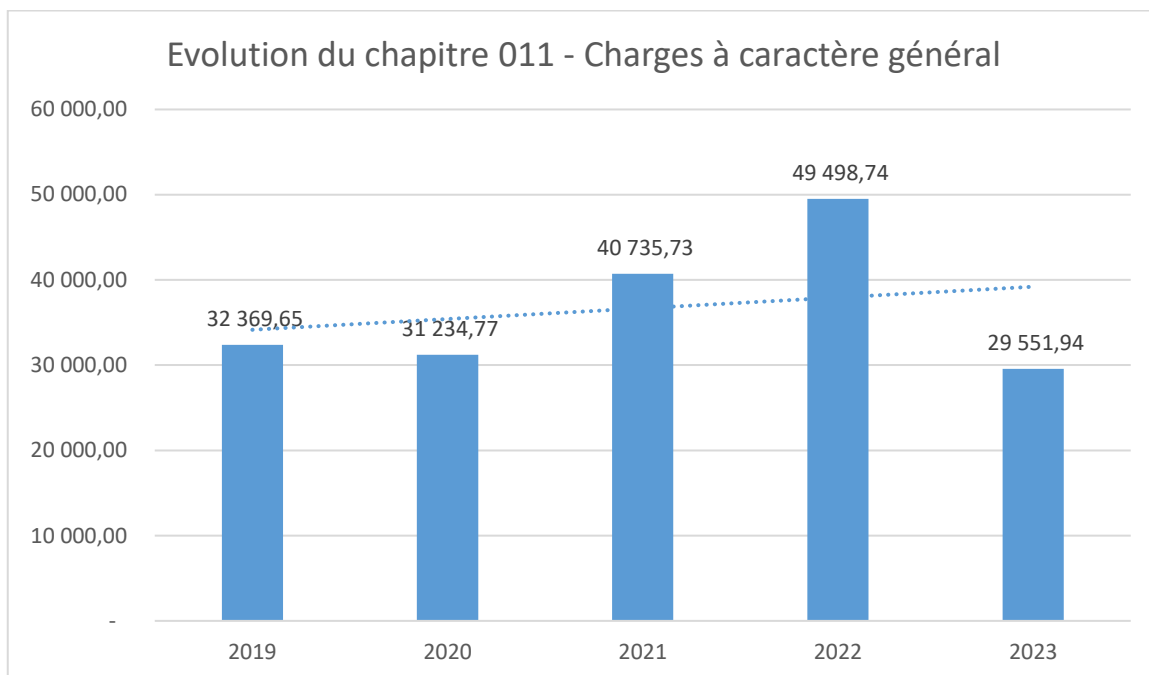


011 – Charges à  
caractère général  
18%

012 – Charges de  
personnel 64%

**Chapitre 011** : il s'agit des dépenses à caractère général pour le fonctionnement pour le tourisme.

	CFU 2022	CFU 2023	BP 2023
6042 - Achats de prestations de services (sauf terrains à aménager)	-	-	100,00
60611 - Fournitures non stockables - Eau et assainissement	170,71	82,80	200,00
60612 - Fournitures non stockables - Energie - Electricité	2 905,97	4 029,99	5 000,00
60623 - Fournitures non stockées - Alimentation	-	35,75	-
60628 - Fournitures non stockées - Autres fournitures non stockées	71,57	107,32	100,00
60631 - Fournitures non stockées - Fournitures d'entretien	150,37	37,08	150,00
60632 - Fournitures non stockées - Fournitures de petit équipement	7,68	297,52	250,00
6064 - Fournitures non stockées - Fournitures administratives	385,80	395,61	400,00
611 - Contrats de prestations de services	149,26	100,69	200,00
61228 - Crédit-bail - Autres services extérieurs	2 976,00	2 976,00	6 200,00
6132 - Locations immobilières	7 214,16	7 862,04	7 250,00
615221 - Entretien et réparations sur bâtiments publics	283,70	191,54	300,00
61558 - Entretien et réparations sur autres biens mobiliers	316,50	62,52	200,00
6156 - Maintenance	855,18	480,66	900,00
6161 - Primes d'assurances multirisques	-	268,96	270,00
6182 - Documentation générale et technique	58,94	53,05	100,00
6184 - Versements à des organismes de formation	1 480,00	878,00	1 500,00
6185 - Frais de colloques et séminaires	125,00	-	500,00
6228 - Rémunérations d'intermédiaires et honoraires - Divers	1 266,00	2 687,66	15 000,00
6231 - Annonces et insertions	1 860,00	-	2 000,00
6234 - Réceptions	314,39	236,76	500,00
6236 - Catalogues et imprimés et publications	14 656,00	859,20	2 500,00
6238 - Publicité, publications, relations publiques - Divers	7 000,80	2 552,40	2 500,00
6251 - Voyages, déplacements et missions	2 102,31	2 123,64	2 000,00
6261 - Frais d'affranchissement	2 193,69	703,95	2 000,00
6262 - Frais de télécommunications	1 265,81	1 265,76	1 500,00
627 - Services bancaires et assimilés	47,40	46,54	50,00
6281 - Concours divers (cotisations...)	1 536,50	1 126,50	1 200,00
6284 - Redevance pour services rendus	-	90,00	-
6288 - Autres services extérieurs	105,00	-	110,00
	<b>49 498,74</b>	<b>29 551,94</b>	<b>52 980,00</b>



On constate une forte diminution du chapitre 011 vis-à-vis de l'année précédente (-40,30%). En 2022, il y avait eu un ensemble de coût lié au magazine de l'Office de Tourisme pour la réalisation, l'impression et la distribution (30 384.40 €). Il s'agit essentiellement de coût de gestion courante :

- Location (eau, électricité, loyer, copieur, internet, fournitures d'entretiens, ordures) : 17 552.00 €
- Gestion du personnel (formation, frais de déplacement et assurance) : 3 270.60 €
- Activités de promotion touristiques (accueil presse, back office Baludick, affiches, cartes postales, reportage photos...) : 8 729.34 €

**Chapitre 012** : ce chapitre regroupe l'ensemble des dépenses du personnel.

**Chapitre 65** : il y figure la participation au SM Sud Vendée Tourisme de 16 294 €, et l'acquisition du logiciel Roadbook pour 1 632,00 €.

### **2.1.2 RECETTES DE FONCTIONNEMENT**

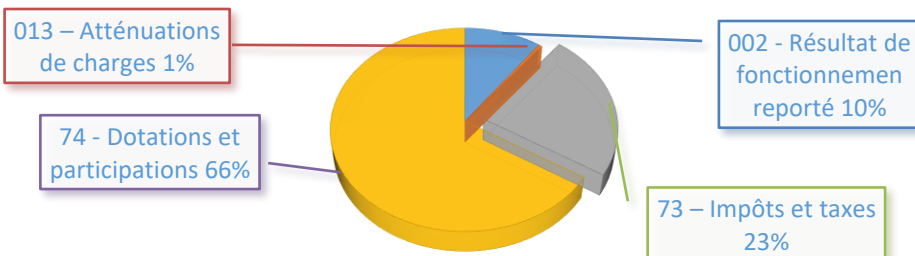
Le montant des recettes de fonctionnement pour 2023 (y compris excédent reporté) est de 241 262.24 €, se répartit de la façon suivante :

<b>Chapitre</b>	<b>CA 2021</b>	<b>CFU 2022</b>	<b>CFU 2023</b>	<b>Evolution CFU 2022-2023</b>	<b>Pour mémoire BP 2023</b>
002 - Résultat de fonctionnement reporté	13 180,69	20 794.81	24 301.01	- 3 506.20	24 301.01
013 – Atténuations de charges	272,00	300.00	1 122.44	822,44	200,00
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	-	-	-	-	1 000,00
73 – Impôts et taxes	68 309,96	69 872.94	56 659.66	-12 213.28	-
74 – Dotations et participations	111 065,31	115 391.19	159 178.99	+ 43 787.81	180 678,99
75 – Autres produits de gestion courante	2,34	1.15	0.14	-1,01	5,00
77 – Produits spécifiques	-	181.87	-	-181.87	-
<b>TOTAL</b>	<b>192 830.30</b>	<b>206 541.96</b>	<b>241 262.24</b>	<b>34 720.28 soit +16.81%</b>	<b>206 185,00</b>

*Note de synthèse CFU 2024 - Tourisme  
Conseil de Communauté du 09 avril 2024*



## RECETTES FONCTIONNEMENT 2023



**Chapitre 13** : comprend les indemnités journalières et les tickets restaurant.

**Chapitre 73** : il recouvre les taxes de séjour perçues en 2023.

**Chapitre 74** : recouvre une subvention du budget principal au budget annexe « Tourisme » à hauteur de 159 178.99 €.

**Chapitre 75** : il y figure les cotisations DGFIP.

Il était prévu initialement que la taxe de séjour soit déplacée sur le Budget Principal dès 2023. Permettant ainsi d'anticiper de transfert de la promotion touristique à la SPL Vendée Grand Sud. Pour compenser cette perte de recette sur le Budget Annexe, une subvention plus importante du Budget Principal a été prévu. Cependant une incompréhension avec le Trésor Public n'a pas pu permettre de la faire.

Les recettes de taxe de séjour semblent moins importantes que les années précédentes, puisque dans le cadre de la clôture du budget au 31/12/2023, l'ensemble des versements de taxe de séjour ne sont pas encore parvenues. Elles seront inscrites sur le Budget Principal 2024.

### III. EFFECTIFS DE LA COLLECTIVITE ET CHARGES DE PERSONNEL

Les effectifs de la Commune se répartissent au 31 décembre 2023 comme suit :

ETAT DU PERSONNEL AU 31/12/2023							
GRADES OU EMPLOIS	CATEGORIES	EMPLOIS BUDGETAIRES			EFFECTIFS POURVUS SUR EMPLOIS BUDGETAIRES EN ETPT		
		EMPLOIS PERMANENTS A TEMPS COMPLET	EMPLOIS PERMANENTS A TEMPS NON COMPLET	TOTAL	AGENTS TITULAIRES	AGENTS NON TITULAIRES	TOTAL
FILIERE ADMINISTRATIVE (b)							
Rédacteur	B						
Adjoint administratif territorial	C		1	1		0.89	0.89
Adjoint administratif territorial principal de 1 <sup>re</sup> classe	C	1	1	2	1	0.69	1.69
Adjoint administratif territorial principal de 2 <sup>e</sup> classe	C						
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>1</b>	<b>1.58</b>	<b>2.58</b>

La collectivité compte 3 agents soit 2.58 agents en équivalence temps plein (ETP).

Il n'y a pas de modification des ETP sur cet exercice.

*Note de synthèse CFU 2024 - Tourisme  
Conseil de Communauté du 09 avril 2024*



**Communauté de Communes Vendée Sèvre Autise  
Conseil Communautaire du 9 avril 2024**

**Note de synthèse**

---

**Compte Financier Unique 2023  
Budget Annexe – Boutique Office de Tourisme**

**Le cadre général**

L'article L 2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles doit être annexée au compte financier unique afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présente note comprend donc une vue d'ensemble du compte financier unique 2023 de la CCVSA pour le budget annexe « Boutique Office de Tourisme ».

Il comporte deux grandes sections bien distinctes :

- La section de fonctionnement qui concerne la gestion courante,
- La section d'investissement qui porte sur des opérations annuelles.

Cette note sera disponible sur le site internet de la Communauté de Communes Vendée Sèvre Autise (CCVSA), après la séance du Conseil Communautaire du 9 avril 2024.

## I RESULTAT DU COMPTE FINANCIER UNIQUE 2023

Le budget annexe « Boutique office de tourisme Vendée Sèvre Autise » possède uniquement une section de fonctionnement qui retrace la gestion courante.

<i>Section de fonctionnement :</i>	<i>Voté</i>	<i>Réalisé</i>
Dépenses	20 026.79 €	14 122.23 €
Recettes	20 026.79 €	14 342.88 €

**Résultat de fonctionnement 2023 : excédent de 220.65 €**

**Résultat 2022 reporté : déficit de - 2 193.35 €**

**Résultat global 2023 : déficit de - 1 972.70 €**

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Résultat (sans excédent)	1 435,25	- 1 326,95	19,32	317,54	- 2 638,51	220,65
Excédent N-1	-	1 435,25	108,30	127,62	445,16	- 2 193,35
Excédent / Déficit cumulé	1 435,25	108,30	127,62	445,16	- 2 193,35	-1 972,70

**Contrairement à l'année précédente, le budget génère un excédent, pour autant celui-ci ne permet pas de recouvrir le déficit de l'année antérieure.**

**Ce budget M4 est voté en équilibre. Il est financé par les recettes liées à l'exploitation de son activité (prestations de musique), et par le budget général de CCVSA.**

## II. DETAILS DES SECTIONS

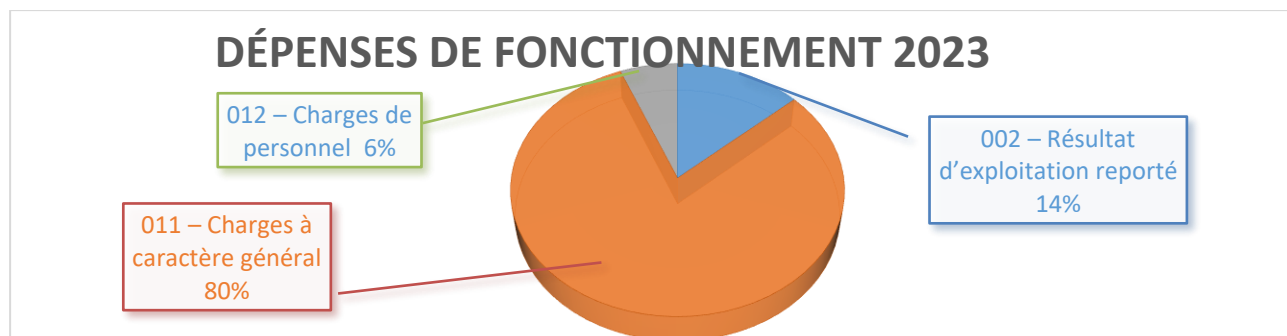
### 2.1 SECTION DE FONCTIONNEMENT

La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services de la Communauté de Communes.

#### 2.1.1 DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Le montant des dépenses de fonctionnement pour 2023 est de 16 315.58 € (y compris le déficit reporté), se répartit de la façon suivante :

Chapitre	CA 2021	CA 2022	CA 2023	Evolution 2022-2023	Pour mémoire BP 2023
002 – Résultat d'exploitation reporté	-	-	2 193.35	+ 2 193.35	2 193.35
011 – Charges à caractère général	13 694,36	16 961.65	13 122.23	- 3 839.42	16 833.44
012 – Charges de personnel	2 000,00	2 000.00	1 000.00	-1 000.00	1 000.00
<b>TOTAL</b>	<b>15 694.36</b>	<b>18 961.65</b>	<b>16 315.58</b>	<b>- 2 646.07</b> <b>soit -13.95 %</b>	<b>20 026.79</b>



**Chapitre 011** : il s'agit des dépenses à caractère général pour le fonctionnement de la boutique de l'office de tourisme.

	2021	2022	2023	Evolution 2022-2023	BP 2023
6037 - Variation des stocks de marchandises et de terrains nus	5 334,97	6 431,60	5 833,44	-598,16	5 833.44
604 - Achats d'études, prestations de services	5 175,43	5 913,81	4 601,00	-1 312,81	6 500.00
607 - Achats de marchandises	1 917,70	2 655,86	1 450,62	-1 205,24	2 500.00
611 - Sous-traitance générale	-	336,00	336,00	-	400.00
6156 - Maintenance	-	226,8	226,80	-	300.00
6228 - Divers	-	220,00	-	-220,00	250.00
627 - Services bancaires et assimilés	51,26	40,08	27,37	-12,71	50.00
6288 - Autres	1 215,00	1 137,50	647,00	-490,50	647.00
<b>TOTAL</b>	<b>13 694,36</b>	<b>16 961,65</b>	<b>13 122.23</b>	<b>-3 839,42 soit -22.64%</b>	<b>16 833.44</b>

Pour rappel, en 2022 il y avait eu une augmentation des charges à caractère général puisque certaines dépenses étaient réalisées à tort sur le service Tourisme du Budget Principal (contrat de maintenance du logiciel caisse de la boutique et la maintenance du TPE) ce qui représentaient 562.80 € en 2022.

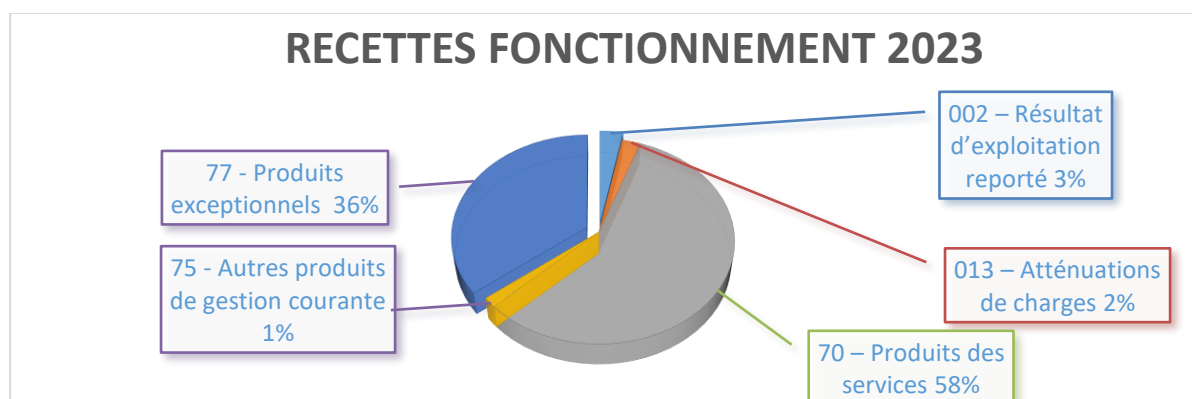
**Chapitre 012** : ce chapitre regroupe l'ensemble des dépenses du personnel. Cela correspond à la mise à disposition d'un agent pour la gestion de la boutique ; la somme de 1 000 € correspond à 4.04 % de son temps de travail.

On constate une baisse de fréquentation à l'Office de Tourisme, qui ne permet pas de réaliser les recettes prévues. Il y a donc une diminution des achats de prestations de service et de marchandises.

## 2.1.2 RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Le montant des recettes de fonctionnement est de 14 342.88 €, se répartit de la façon suivante :

Chapitre	CA 2021	CA 2022	CA 2023	Evolution 2022-2023	Pour mémoire BP 2023
002 – Résultat d'exploitation reporté	127,62	445.16	-	- 445.16	-
013 – Atténuations de charges	6 431,60	5 833.44	351,35	- 5 482.09	5 500.00
70 – Produits des services	9 580,30	10 488.38	8 520,90	-1 967.48	14 526.79
75 - Autres produits de gestion courante	-	1.32	220,00	-218.68	-
77 – Produits exceptionnels			5 250.63	+ 5 250.63	-
<b>TOTAL</b>	<b>16 139,52</b>	<b>16 768.30</b>	<b>14 342.88</b>	<b>- 2 425.42 soit -14.46%</b>	<b>20 026.79</b>



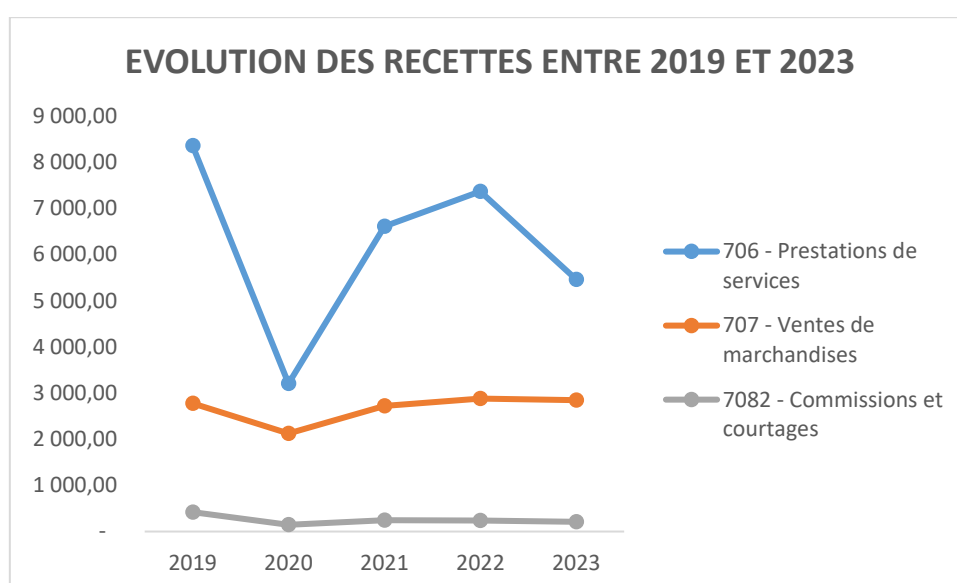
**Chapitre 002** : il s'agit du résultat de l'exercice (solde entre les recettes et les dépenses de fonctionnement de l'exercice) auquel on ajoute celui de l'exercice précédent (déficit ou excédent reporté au 002) pour obtenir le résultat global ou cumulé.

**Chapitre 13** : il s'agit d'une écriture de régularisation du stock à la demande du Trésor Public. Cela intervient suite à une irrégularité liée à un exercice antérieur.

**Chapitre 70** : représente le produit des ventes de marchandises (2 846.42 €), des prestations de services (5 462.28 €), et des commissions (212.13 €).

**Chapitre 75** : il s'agit d'une écriture permettant d'annuler le rattachement effectué sur le budget 2022, la dépense n'a pas eu lieu.

**Chapitre 77** : il s'agit de la cession du stock à la SPL Vendée Grand Sud.



L'Office de Tourisme Vendée Marais Poitevin justifie cette baisse en indiquant que l'année dernière, il y avait eu une vente exceptionnelle de 1 500 € pour la billetterie du Puy du Fou. On note une baisse de la fréquentation de l'Office de Tourisme.

On remarque que les dépenses de fonctionnement ont diminué de façon plus importante que les recettes (si on ne prend pas en compte le déficit antérieur (soit respectivement -25.42% et -14.46%)). On constate que l'ajustement à la baisse des achats (prestations et marchandises) en fonction des ventes a permis de dégager un excédent pour 2023, même si celui-ci ne couvre pas le déficit de l'année précédente.



**Communauté de Communes Vendée Sèvre Autise  
Conseil Communautaire du 9 avril 2024**

**Note de synthèse**

---

**Compte Finance Unique 2023  
Budget Annexe – Ecole Intercommunale de Musique**

**Le cadre général**

L'article L 2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles doit être annexée au compte financier unique afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présente note comprend donc une vue d'ensemble du compte financier unique 2023 de la CCVSA.

Il comporte deux grandes sections bien distinctes :

- La section de fonctionnement qui concerne la gestion courante de la Communauté de Communes,
- La section d'investissement qui porte sur des opérations annuelles.

Cette note sera disponible sur le site internet de la Communauté de Communes Vendée Sèvre Autise (CCVSA), après la séance du Conseil Communautaire du 9 avril 2024.

## 1. RESULTAT DU COMPTE FINANCIER UNIQUE 2023

Le budget annexe « Ecole intercommunale de musique » possède uniquement une section de fonctionnement qui retrace la gestion courante de l'école de musique.

<i>Section de fonctionnement:</i>	<i>Voté</i>	<i>Réalisé</i>
Dépenses	306 226.50 €	303 876.47 €
Recettes	306 226.50 €	315 144.35 €

**Résultat de fonctionnement 2023 : excédent de 11 267.88 €**

**Résultat 2022 reporté : excédent de 2 355.05 €**

**Résultat global cumulé : excédent de 13 622.93 €**

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Résultat	122.92	- 4 931.74	- 5 163.13	960.29	-4 288.12	11 267.88
Excédent N-1	1 654.83	3 777.75	- 1 153.99	- 6 317.12	6 643.17	2 355.05
Excédent cumulé	3 777.75	- 1 153.99	- 6 317.12	6 643.17	2 355.05	13 622.93

**Ce budget M57 est voté en équilibre. Il est financé par les recettes liées à l'exploitation de son activité (prestations de musique), et par une subvention du budget général de CCVSA (232 066.45).**

## 2. DETAILS DES SECTIONS

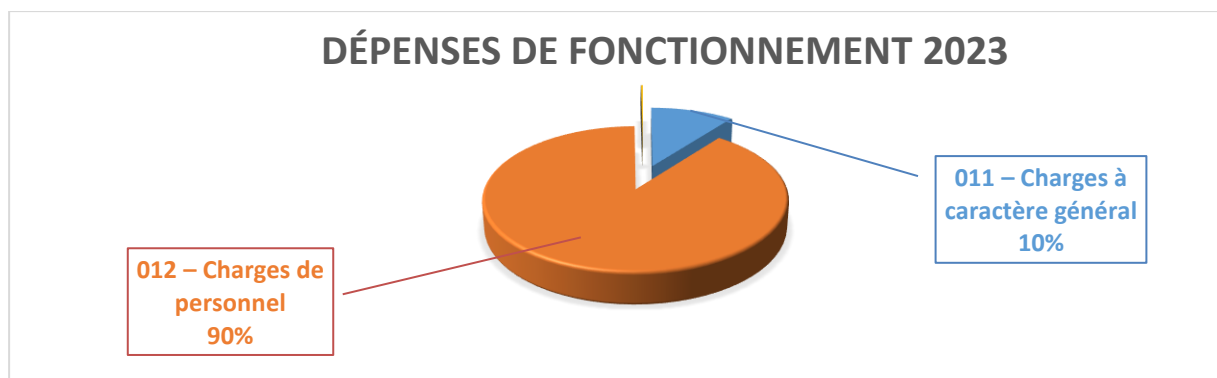
### 2.1 Section de Fonctionnement

La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services de la Communauté de Communes.

#### 2.1.1 Dépenses de fonctionnement

Le montant des dépenses de fonctionnement (y compris l'excédent) pour 2023 est de 303 876.47 €, et se répartit de la façon suivante :

Chapitre	CFU 2021	CFU 2022	CFU 2023	Evolution 2022-2023	Pour mémoire BP 2023
002 – Résultat de fonctionnement reporté	6 317,12	-	-	-	-
011 – Charges à caractère général	5 556,58	24 930.46	31 394.85	+ 6 464.39	33 209.50
012 – Charges de personnel	218 428,34	226 562.00	271 800,00	+45 238,00	271 800,00
65 – Autres charges de gestion courante	1,30	1.13	69,62	+68.49	605,00
67 – Charges exceptionnelles	-	-	612,00	+612,00	612,00
<b>TOTAL</b>	<b>230 303,34</b>	<b>251 493.59</b>	<b>303 876.47</b>	<b>+52 382.88</b> <b>soit</b> <b>20,83%</b>	<b>306 226,50</b>



**Chapitre 011** : il s'agit des dépenses à caractère général pour le fonctionnement de l'école intercommunale de musique : fournitures diverses (livres, câbles, partitions), prestations (accords pianos), les contrats de maintenance, redevance...

011 – Charges à caractère général	EIM	PATRIMOINE	INFO	Total	BP 2023
6042 - Achats de prestations de services (sauf terrains à aménager)	-	-	-	-	3 000,00
60611 - Fournitures non stockables - Eau et assainissement	-	480,05	-	480,05	300,00
60612 - Fournitures non stockables - Energie - Electricité	-	6 023,63	-	6 023,63	3 600,00
60621 - Fournitures non stockées - Combustibles	-	4 399,93	-	4 399,93	2 875,00
60628 - Fournitures non stockées - Autres fournitures non stockées	75,11	-	-	75,11	200,00
60631 - Fournitures non stockées - Fournitures d'entretien	268,01	46,81	-	314,82	600,00
60632 - Fournitures non stockées - Fournitures de petit équipement	-	289,49	-	289,49	400,00
6064 - Fournitures non stockées - Fournitures administratives	246,46	-	-	246,46	350,00
6068 - Fournitures non stockées - Autres matières et fournitures	959,67	-	-	959,67	800,00
611 - Contrats de prestations de services	5,88	414,20	-	420,08	800,00
61228 - Crédit-bail - Autres services extérieurs	-	2 249,28	-	2 249,28	3 200,00
614 - Charges locatives et de copropriété	-	-	-	-	150,00
615221 - Entretien et réparations sur bâtiments publics	-	9 153,47	-	9 153,47	7 000,00
61558 - Entretien et réparations sur autres biens mobiliers	-	741,66	-	741,66	860,00
6156 - Maintenance	254,22	905,91	-	1 160,13	1 500,00
6161 - Primes d'assurances multirisques	149,83	-	-	149,83	150,00
6184 - Versements à des organismes de formation	-	-	-	-	1 500,00
6228 - Rémunérations d'intermédiaires et honoraires - Divers	1 931,13	-	-	1 931,13	1 100,00
6234 - Réceptions	273,12	-	-	273,12	250,00
6236 - Catalogues et imprimés et publications	142,80	-	-	142,80	-
6245 - Transports de personnes extérieures à la collectivité	-	-	-	-	50,00
6248 - Transports de biens et transports collectifs - Divers	30,00	-	-	30,00	-
6251 - Voyages, déplacements et missions	937,02	-	-	937,02	788,50
6261 - Frais d'affranchissement	160,81	-	-	160,81	150,00
6262 - Frais de télécommunications	11,12	-	747,00	758,12	1 048,00
627 - Services bancaires et assimilés	110,24	-	-	110,24	100,00
6281 - Concours divers (cotisations...)	217,00	-	-	217,00	238,00
6283 - Frais de nettoyage des locaux	-	-	-	-	2 000,00
6284 - Redevance pour services rendus	171,00	-	-	171,00	-
6288 - Autres services extérieurs	-	-	-	-	200,00
<b>TOTAL</b>	<b>5 943.42</b>	<b>24 704.43</b>	<b>747,00</b>	<b>31 394.85</b>	<b>33 209.50</b>



Pour rappel depuis 2022, l'école intercommunale de musique à intégrer le bâtiment de l'ISEER. Auparavant l'EIM occupait des salles mises à disposition par les communes membres.

	2022	2023	% du coût global	Evolution 2022-2023
EIM	7 384,96	5 943,42	18.93%	- 1 44.54 soit – 19.52%
Patrimoine	16 886,70	24 704.43	78.69%	+ 7 817.73 soit + 46.30 %
Info	658,70	747,00	2.38%	+88,30% soit + 13.41 %
	<b>24 930,46</b>	<b>31 394,85</b>	100%	+25.93 %

Les charges à caractère générale ont augmenté de 25.93 % majoritairement par l'augmentation des charges liées au bâtiment. On s'aperçoit que sur les 31 394.85 €, le patrimoine représente 78,69% des coûts de l'école intercommunale de musique. Pour mémoire en 2022, cela représentait 67.74% Les charges à caractère générale inhérente à l'EIM (sans le patrimoine) représente 6 690.42 €, à titre de comparaison c'était 7 384.96 € en 2022.

**Chapitre 012** : ce chapitre regroupe l'ensemble des dépenses du personnel. Les charges de personnel ont augmenté. Le Budget Principal met à disposition un agent ; son temps de travail pour l'EIM est de 17.70 %. Toutefois, nous ne pouvons pas rembourser la somme de 8 308.11 €. Nous n'avons restitué qu'au budget général la somme 1 899.45 €. Une somme supplémentaire de 6 408.66 € est à prévoir au BP 2024.

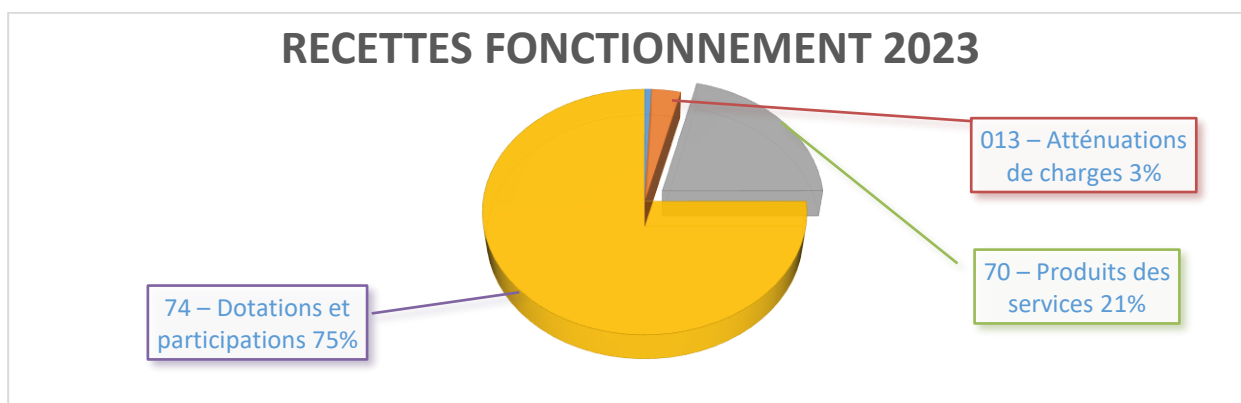
**Chapitre 65** : il y figure les cotisations DGFIP.

Les dépenses de fonctionnement ont augmenté de 20.83 %. L'augmentation est principalement dû à l'augmentation des charges de personnel.

### **2.1.2 Recettes de fonctionnement**

Le montant des recettes de fonctionnement pour 2023 est de 317 499.40 €, et se répartit de la façon suivante :

Chapitre	CFU 2021	CFU 2022	CFU 2023	Evolution 2022-2023	Pour mémoire BP 2023
002 - Résultat de fonctionnement reporté	-	6 643.17	2 355.05	- 4 288,12	2 355.05
013 – Atténuations de charges	338,08	2 633.21	10 015,58	+ 7 382,37	8 000,00
70 – Produits des services	52 318,35	59 654.00	66 980,00	+7 326,00	60 000,00
74 – Dotations et participations	184 289,12	184 927.55	238 148.77	+53 221,22	235 866,45
75 – Autres produits de gestion courante	0,96	2.21	-	-2,21	5,00
<b>TOTAL</b>	<b>236 946,51</b>	<b>253 860.14</b>	<b>317 499,40</b>	<b>63 639,26 soit +25,07 %</b>	<b>306 226,50</b>



**Chapitre 002** : il s'agit du résultat de l'exercice (solde entre les recettes et les dépenses de fonctionnement de l'exercice) auquel on ajoute celui de l'exercice précédent (déficit ou excédent reporté au 002) pour obtenir le résultat global ou cumulé.

**Chapitre 13** : il s'agit du remboursement des indemnités journalières.

**Chapitre 70** : il recouvre la participation des familles au coût des cours de musique. Les participations ont augmenté de 12.28% par rapport à l'année précédente. Cela s'explique par l'augmentation des tarifs pour l'année 2023-2024.

En moyenne, il y a eu une augmentation du coût des prestations entre 5 et 10 €. Cependant, il est difficile de comparer les tarifs puisque depuis 2023 il y a un tarif différentiel entre les résidents et hors résidents de la Communauté de Communes Vendée Sèvre Autise.

Le nombre d'inscrits pour l'année 2023/2024 est de 182 élèves soit 125,75 heures d'enseignement.

Pour information, lorsque l'élève est en 1er cycle en instrument, il bénéficie d'un cours de 1/2h, et lorsqu'il passe en deuxième cycle, il bénéficie d'un cours de 3/4h. Nous avons cette année plus d'enfants en second cycle.

Nombre	2020/2021	2021/2022	2022/2023	2023/2024
<b>Inscrits</b>	161	178	191	182
<b>Jardins Musical</b>	2	5	4	4
<b>Eveils</b>	4	8	9	6
<b>Inscrits 1er cycle</b>	88	94	97	94
<b>Inscrits 2ème cycle</b>	20	31	28	23
<b>Adultes</b>	47	38	38	41
<b>Atelier seul</b>			15	14

<b>Nombre de cours individuel</b>	146	153	164	162
<b>Nombre d'Ateliers</b>	5	5	6	7
<b>Nombre de cours Collectif</b>	16	15	16	16

<b>Heures professeurs</b>	134.5	134.75	140.75	141.75
---------------------------	-------	--------	--------	--------

**Chapitre 74** : On y retrouve :

- Une subvention du budget principal pour un montant de 232 066.45 € soit 73.09 % des recettes de fonctionnement (en 2022 : 181 007.83 €) ;
- Une subvention du département de Vendée de 4 176 € pour le programme « Aides à l'enseignement musical » (en 2022 : 3 696 €) ;
- Une compensation de la TVA pour 1 906.32 €.

**Chapitre 75** : il y figure les cotisations DGFIP.

#### **Tableau du déficit de l'Ecole de musique sans l'entretien du bâtiment et sans la subvention du budget général**

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Dépenses	182 365,45	195 069,50	211 803,52	223 986,22	234 400,06	276 816,99
Recettes	57 738,20	61 979,51	58 670,40	56 209,39	66 209,14	85 432,95
Déficit	-124 627,25	-133 089,99	-153 133,12	-167 776,83	-168 190,92	-191 384,04

Les recettes de fonctionnement ont augmenté de 25.07%. Sans prendre en compte les subventions de fonctionnement du Budget Principal, l'augmentation des recettes est de 17.27%. L'évolution des recettes est moins importante que celle des dépenses (17.27% contre 20.83%). En dehors de la subvention du Budget Principal et l'excédent N-1, ce budget annexe génère des recettes à hauteur de 83 077.90 €\* pour 2023. **Ce budget annexe représente un coût pour la collectivité de 220 798.57 €** (soit 303 876.47 – 83 077.90). Pour mémoire, en 2022 le coût était de 185 288.45 €.

\*Recettes de fonctionnement 2023 : 317 499,40

- Subvention du Budget Principal : 232 066.45

- Excédent N-1 : 2 355,05

83 077.90 (Pour mémoire 2022 : 66 205,14)

### 3. EFFECTIFS DE LA COLLECTIVITE ET CHARGES DE PERSONNEL

Les effectifs se répartissent au 31 décembre 2023 comme suit :

ETAT DU PERSONNEL AU 31/12/2023							
GRADES OU EMPLOIS	CATEGORIES	EMPLOIS BUDGETAIRES			EFFECTIFS POURVUS SUR EMPLOIS BUDGETAIRES EN ETPT		
		EMPLOIS PERMANENTS A TEMPS COMPLET	EMPLOIS PERMANENTS A TEMPS NON COMPLET	TOTAL	AGENTS TITULAIRES	AGENTS NON TITULAIRES	TOTAL
FILIERE CULTURELLE (f)							
Assistant Enseignement Artistique Principal 1ère classe	B	1	0	1	1	0	1
Assistant Enseignement Artistique Principal 2ème classe	B	0	3	3	2.31	0	2.31
Assistant Enseignement Artistique	B	1	6	7	0	3.77	3.77
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>2</b>	<b>9</b>	<b>11</b>	<b>3.31</b>	<b>3.77</b>	<b>7.08</b>

En 2023, la collectivité comptait 11 agents soit 7.08 agents en équivalence temps plein (ETP).



**Communauté de Communes Vendée Sèvre Autise  
Conseil Communautaire du 9 avril 2024**

**Note de synthèse**

---

**Compte Financier Unique 2023  
Budget Annexe – Bâtiments relais**

**Le cadre général**

L'article L 2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles doit être annexée au compte financier unique afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présente note comprend donc une vue d'ensemble du compte financier unique 2023 de la CCVSA.

Il comporte deux grandes sections bien distinctes :

- La section de fonctionnement qui concerne la gestion courante de la Communauté de Communes,
- La section d'investissement qui porte sur des opérations annuelles.

Cette note sera disponible sur le site internet de la Communauté de Communes Vendée Sèvre Autise (CCVSA), après la séance du Conseil Communautaire du 9 avril 2023.

## 1. RESULTAT DU COMPTE FINANCIER UNIQUE 2023

Le budget annexe « Batiments relais » possède une section de fonctionnement qui retrace la gestion courante et une section d'investissement.

<u>Section de fonctionnement :</u>	<i>Voté</i>	<i>Réalisé</i>
Dépenses	310 216.71 €	125 177.85 €
Recettes	310 216.71 €	215 299.20 €

**Résultat de fonctionnement 2023 : excédent de 90 121.35 €**

**Résultat 2022 reporté : excédent de 104 665.87 €**

**Résultat global cumulé : excédent de 194 787.22 €**

<u>Section d'investissement :</u>	<i>Voté</i>	<i>Réalisé</i>
Dépenses	779 394.28 €	566 285.47 €
Recettes	779 394.28 €	75 119.87 €

**Résultat d'investissement 2023 : déficit de -419 165.60 €**

**Résultat 2022 reporté : excédent de 640 602.44 €**

**Résultat global 2023 : excédent de 149 436.84 €**

		2021	2022	2023
Fonctionnement	Résultat (sans excédent)	129 323,11	100 338.47	90 121.35
	Excédent N-1		4 317,40	104 665.87
	Excédent / Déficit cumulé	129 323,11	104 655.87	194 787.22
Investissement	Résultat (sans excédent)	257 425,59	285 927.82	-419 165.60
	Excédent N-1	97 249,03	354 674,62	640 602,44
	Excédent / Déficit cumulé	354 674,62	640 602.44	149 436,84
		<b>483 997,73</b>	<b>745 285,31</b>	<b>344 224,06</b>

**Pour information** : le Budget Annexe Batiments relais a intégré le Local de Benet en avril 2023.

**Ce budget M4 est voté en équilibre et doit être financé par les recettes liées à l'exploitation de son activité (vente de produits). Une subvention du budget général est interdite (CCVSA ne pourra pas prendre en charge dans son propre budget le déficit de ce budget annexe).**

## 2. DETAILS DES SECTIONS

### 2. Section de fonctionnement

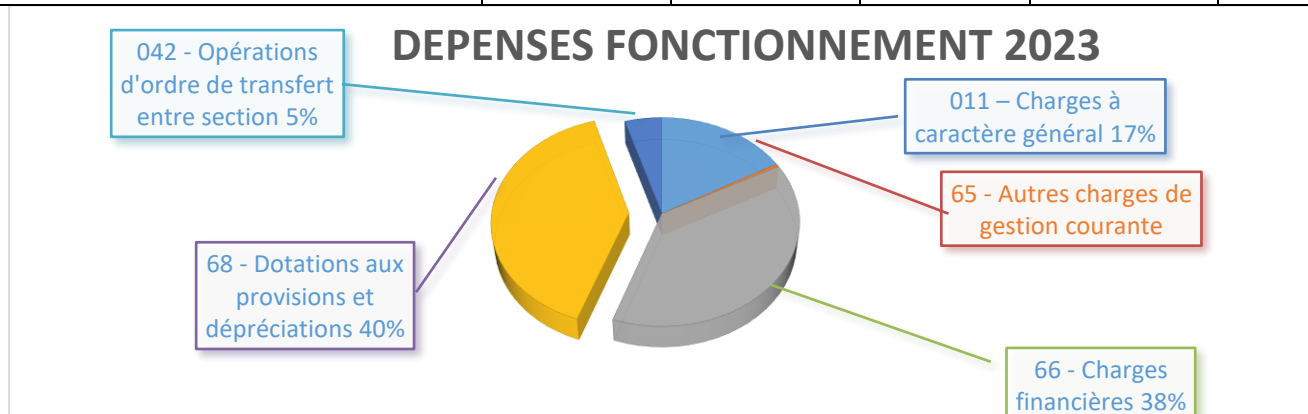
La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services de la Communauté de Communes.

#### 2.1 Dépenses de fonctionnement

Le montant des dépenses de fonctionnement pour 2023 (y compris déficit reporté) est de 125 177,85 €, se répartit de la façon suivante :

Chapitre	CFU 2021	CFU 2022	CFU 2023	Evolution 2022-2023	Pour mémoire BP 2023
011 – Charges à caractère général	2 737,60	19 331,74	20 952.46	+1 620,72	91 119.35
023 – Virement à la section d'investissement	-	-	-	-	64 871.97
65 - Autres charges de gestion courante	-	1 636,59	570,00	-1 066.59	570,00
66 - Charges financières	18 335,59	23 355,44	47 773,52	-24 418.08	47 773,52
68 – Dotations aux provisions et dépréciations	-	-	50 000,00	+50 000,00	100 000,00
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	647,40	650 474,52	5 881.87	-644 592.65	5 881.87

<b>TOTAL</b>	<b>21 720,59</b>	<b>694 798,29</b>	<b>125 177,85</b>	<b>- 569 620,44</b> <b>soit –</b> <b>81.98%</b>	<b>310 216,71</b>
--------------	------------------	-------------------	-------------------	---	-------------------



**Chapitre 011** : il s'agit des dépenses à caractère général pour le fonctionnement pour les bâtiments relais :

	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
60611 – Eau et assainissement	-	299,46	138,82
60612 - Electricité			10 399,38
60631 – Fournitures d'entretien			196,68
60632 – Fournitures de petit équipement			21,29
611 – Contrats de prestations de services			1 628,84
615228 - Entretien et réparations autres bâtiments	-	17 378,11	2 192,00
61558 - Entretien et réparations autres biens mobiliers	-	1 654,17	-
617 - Etudes et recherches	291,67	-	-
62268 – Autres honoraires, conseils	850,00		
6228 – Rémunérations d'intermédiaires et honoraires			1 307,00
6262 – Frais de télécommunication			4 715,20
6284 – Redevances pour services rendus			80,58
627 - Services bancaires et assimilés	670,00	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>2 737,60</b>	<b>19 331,74</b>	<b>20 952,46</b>

L'entretien et réparations des bâtiments et des mobiliers concerne les bâtiments suivants :

Bâtiments	Nature des réparations
Village commerçant	- Intervention porte d'accès magasin (212 €) - Dépannage PAC (710 €) - DPE (149 €)
Village artisans	- Mousse expansive pour isolation thermique et phonique (44,64 €) - Constat dégât des eaux (272,67 €) - DPE (149 €)
Nieul 2	- DPE (149 €)
Nieul 3	- DPE (149 €)
Local Benet	- Réparation toiture (1 210 €) - Charges (eau, électricité, ordures, VPN) (17 196,15 €) - DPE (485 €)

**Chapitre 65** : couvre les indemnités de résiliation du marché de maîtrise d'œuvre pour la construction du bâtiment industriel à St Hilaire des Loges sur la ZAE du Fief aux Moines pour 570,00 €.

**Chapitre 66** : couvre les charges financières. (cf III. Niveau d'endettement de la collectivité).

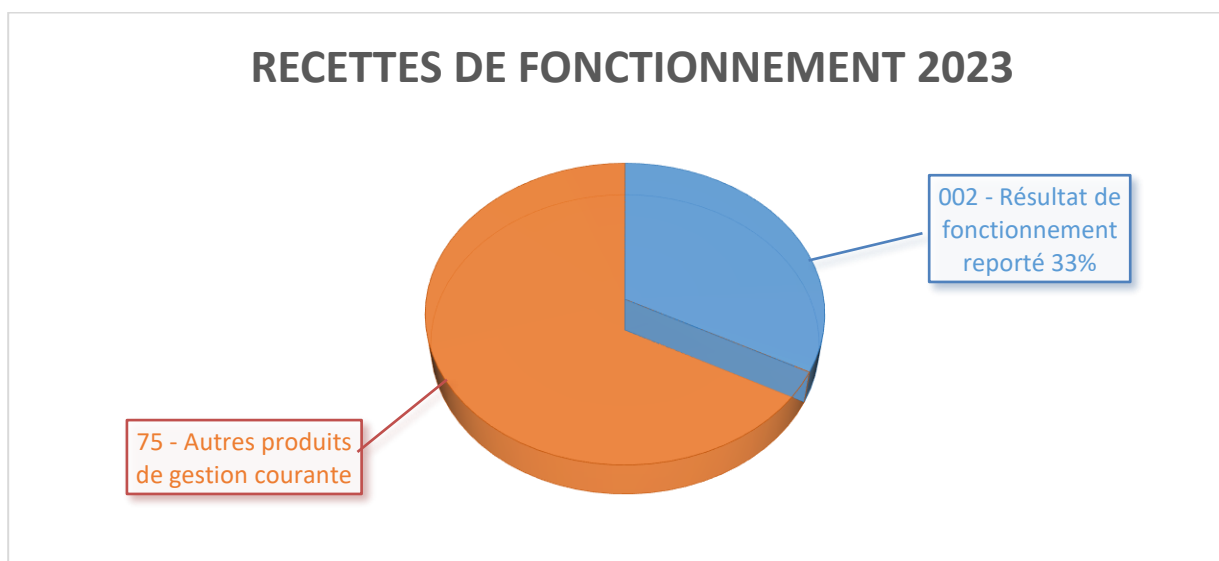
**Chapitre 68** : il y a une dotation qui a été provisionnée à hauteur de 50 000 € afin de pouvoir faire face à des travaux d'entretien des bâtiments ultérieurs.

Pour rappel, depuis avril 2023 le Budget Annexe Bâtiments relais a intégré le Local de Benet. Le Local de Benet représente une charge à hauteur de 18 891.15 €. On observe que les charges d'intérêts ont plus que doublé depuis l'année précédente, notamment puisqu'un emprunt à été contracté en 2022.

### **1.2 Recettes de fonctionnement**

Le montant des recettes de fonctionnement pour 2023 (y compris excédent reporté) est de 319 965.07 €, et se répartit de la façon suivante :

Chapitre	CFU 2021	CFU 2022	CFU 2023	Evolution 2022-2023	Pour mémoire BP 2023
002 – Résultat de fonctionnement reporté	-	4 317.40	104 655.87	+100 338.47	104 655.87
75 - Autres produits de gestion courante	151 043,70	145 309.64	215 309.20	+69 999.56	205 560.84
77 - Produits exceptionnels	-	400 000.00	-	-400 000,00	-
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	-	250 474.52	-	-250 474,52	-
<b>TOTAL</b>	<b>151 043,70</b>	<b>800 101.56</b>	<b>319 965.07</b>	<b>- 480 136,49 - soit 60.01%</b>	<b>310 216.71</b>



**Chapitre 002** : il s'agit du résultat de l'exercice (solde entre les recettes et les dépenses de fonctionnement de l'exercice) auquel on ajoute celui de l'exercice précédent (déficit ou excédent reporté au 002) pour obtenir le résultat global ou cumulé.

**Chapitre 75** : comprend les autres produits de gestion courante qui se détaille comme suit :

	2020	2021	2022	2023
Garreau D'Co et JPC Confection - VILLAGE ART 1	19 539,57	22 223,45	22 623.68	23 706.70
M.LEGENDRE et CACG - VILLAGE ART 2	-	-	-	38 966.36
Berthomé et Cosyness - VILLAGE COMMERCANT	-	29 108,00	43 992.00	43 992,00

NIEUL 1 (VENDU)	33 881,97	21 647,76	-	-
JPC Confection - NIEUL 2	32765,77	36 063,73	36 692,43	38 481,48
IMEPSA - NIEUL 3	35 000,00	42 000,00	42 000,00	42 000,00
Local Benet	-	-	-	28 162,66
SOUS TOTAL	121 187,31	151 042,94	145 308,11	215 309,20
Régulation TVA	0,66	0,76	1,53	-
TOTAL	121 187,97	151 043,70	145 309,64	215 309,20

Par rapport à 2022, le chapitre 75 a augmenté de 48.17%. Les loyers de septembre à décembre 2022 pour M. LEGENDRE n'ont pas été rattachés à l'exercice de 2022. Cela représente la somme de 4 800 €. Ils sont rattachés à l'exercice 2023. Depuis 2023, les bâtiments de l'extension du village artisans ont été loués toute l'année et les loyers des bâtiments du Local de Benet sont perçus sur le Budget Annexe depuis avril 2023.

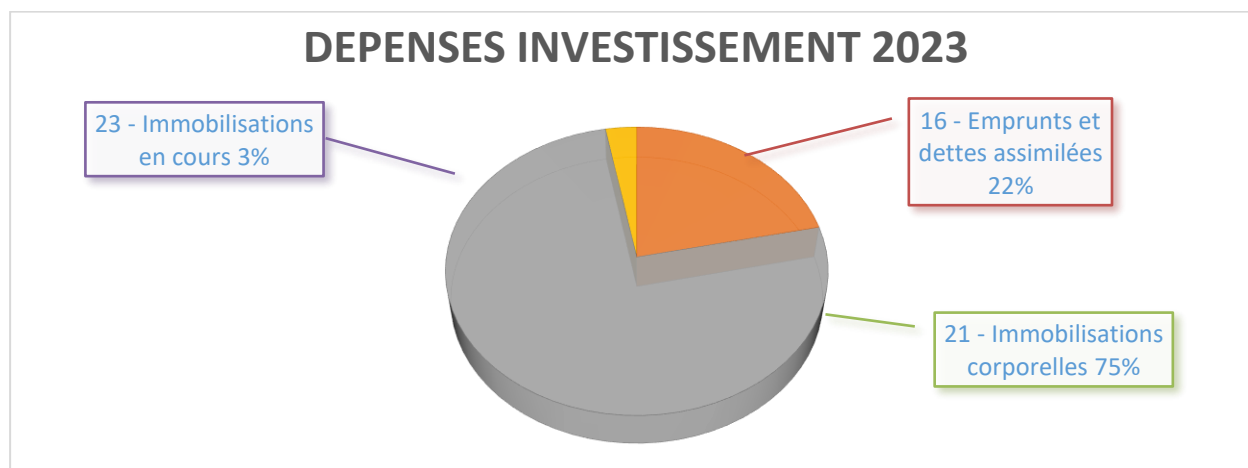
Les recettes de fonctionnement sont constituées majoritairement des loyers (67%).

## 2. Section d'investissement

### 2.1 Dépenses d'investissement

Le montant des recettes de fonctionnement pour 2023 est de 566 285,47 €, et, se répartit de la façon suivante :

Chapitre	CA 2021	CA 2022	CA 2023	Evolution 2022-2023	Pour mémoire BP 2023
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	87 136,53	-	-	-	-
16 - Emprunts et dettes assimilées	90 054,45	764 580,31	122 129,45	-642 450,86	122 129,45
21 - Immobilisations corporelles	6 600,00	150,00	427 739,33	+427 589,33	558 155,12
23 - Immobilisations en cours	229 462,83	482 216,98	16 416,69	-465 800,29	99 109,71
040 - Opérations d'ordre de transfert entre section	-	250 474,52	-	-250 474,52	-
041 - Opérations patrimoniales	-	12 537,62	-	+12 537,62	-
<b>TOTAL</b>	<b>413 253,81</b>	<b>1 509 959,43</b>	<b>566 285,47</b>	<b>-943 673,96 soit - 62,50%</b>	<b>779 394,28</b>





**Chapitre 16** : il y figure le remboursement du capital des emprunts. (cf. III. Niveau d'endettement de la collectivité)

**Chapitre 21** : cela recouvre les dépenses suivantes :

Zones d'activités	Objet	Coût
Village artisans	Parcelles (au Budget Annexe ZAE) : YS 153 et 154	35 007,00 €
Village commerçant	Parcelles (au Budget Annexe ZAE) : YS 101, 102, 103 et 68	57 759,00 €
	Chauffe-eau	268,70 €
Local Benet	Acquisition Local Benet (au Budget Principal)	330 471,12 €

**Chapitre 23** : il s'agit exclusivement du solde des opérations par rapport à l'extension du village artisans :

	2021	2022	2023
VILLAGE ART 2	181 199,33	473 761,23	16 416,69
VILLAGE COMMERCIAL	36 005,88	63,59	-
ST HILAIRE DES LOGES 5 (ANNULATION PROJET)	-	5 050,00	-
VIX 6 (ANNULATION PROJET)	-	3 342,16	-
<b>TOTAL</b>	<b>217 205,21</b>	<b>482 216,98</b>	<b>16 416,69</b>

Il s'agit du solde de l'extension du village artisans. **Il n'y a plus de projet de construction en cours.**

Le plan de financement initial de l'extension du village artisans (2021CC\_06\_130) :

DEPENSES € HT		RECETTES €	
Maitrise d'œuvre et études	36 921,25	Contrat Territoires-Région 2020	340 190,00
Travaux d'aménagement	443 560,00	Communauté de Communes Vendée Sèvre Autise	140 291,25
<b>TOTAL</b>	<b>480 481,25</b>	<b>TOTAL</b>	<b>480 481,25</b>

Les coûts de la réalisation (HT) de l'extension du village artisans se détaillent comme suit :

	2021	2022	2023	Reste à payer	TOTAL
<b>Chapitre 23</b>					
Maitrise d'œuvre et études	24 733,34	20 625,79	5 677,70	-	51 120,07
Travaux	155 517,91	462 563,06	10 505,74	-	628 586,71
Divers*1	948,08	3 110,00	150,00	-	4 208,08
<b>TOTAL</b>	<b>181 199,33</b>	<b>485 171,62</b>	<b>16 416,68</b>	<b>-</b>	<b>683 914,86</b>

\*1Cela recouvre l'insertion de l'annonce de procédure, le constat huissier avant travaux, panneau chantier, contrôle réalisation ANC, le nettoyage fin de chantier.

Concernant les recettes perçues sur ce projet sont les suivantes :

	2021	2022	2023	Reste à percevoir	TOTAL
<b>Chapitre 13 - Subventions</b>					
Région Pays de Loire	-	272 152,00	68 038,00	-	340 190,00
<b>Chapitre 16 - Emprunt</b>					
Emprunt	-	150 000,00	-	-	150 000,00
<b>Autofinancement 193 724.86 €</b>					
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>422 152,00</b>	<b>68 038,00</b>	<b>-</b>	<b>683 914,86</b>

Comparaison entre le plan de financement et la réalisation prévisionnelle :

DEPENSES € HT			RECETTES €		
	Plan financement	Réalisation		Plan financement	Réalisation
Maîtrise d'œuvre et études	36 921,25	51 120,07	Contrat Vendée Territoires (notifié)	340 190,00	340 190,00
Travaux	443 560,00	632 794,79	CCVSA Emprunt Autofinancement	140 291,25	343 724,86
<b>TOTAL</b>	<b>480 481,25</b>	<b>683 914,86</b>	<b>TOTAL</b>	<b>480 481,25</b>	<b>683 914,86</b>

On observe que par rapport au plan de financement initial il y a eu une augmentation des dépenses de 42,82%.

**Chapitre 040** (opérations d'ordre) : ces opérations sont liées à la cession du bâtiment.

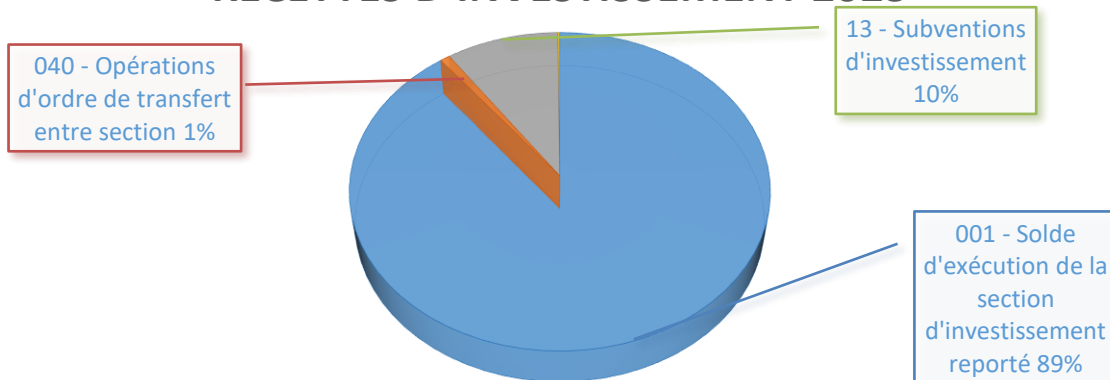
Il y a une diminution des dépenses d'investissement, les principales dépenses d'investissement concernent l'intégration de l'acquisition du Local de Benet pour 330 471,12 €.

## **2.2 Recettes d'investissement**

Le montant des recettes de fonctionnement pour 2023 (y compris excédent reporté) est de 715 722,31 € se répartit de la façon suivante :

Chapitre	CFU 2021	CFU 2022	CFU 2023	Evolution 2022-2023	Pour mémoire BP 2023
001 – Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	-	354 674,62	640 602,44	285 927,85	640 602,44
021 – Virement de la section de fonctionnement	-	-	-	-	64 871,97
10 - Dotations, fonds divers et réserves	97 249,03	125 005,71	-	-125 005,71	-
13 - Subventions d'investissement	-	272 152,00	68 038,00	-204 114,00	68 038,00
16 - Emprunts et dettes assimilées	670 000,00	750 000,00	1 200,00	-748 800,00	-
23 - Immobilisations en cours	32,00	-	-	-	-
024 – Produits de cessions	-	-	-	-	-
040 - Opérations d'ordre de transfert entre section	647,40	650 474,52	5 881,87	-644 592,65	5 881,87
041 - Opérations patrimoniales	-	12 537,62	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>767 928,43</b>	<b>2 164 844,47</b>	<b>715 722,31</b>	<b>-1 449 122,16 soit -66.94%</b>	<b>779 394,28</b>

## RECETTES D'INVESTISSEMENT 2023



**Chapitre 001** : il s'agit du résultat de l'exercice (solde entre les recettes et les dépenses de d'investissement de l'exercice) auquel on ajoute celui de l'exercice précédent (déficit ou excédent reporté au 001) pour obtenir le résultat global ou cumulé.

**Chapitre 13** : cela recouvre le solde de la subvention de la Région Pays de la Loire pour l'extension du village artisans pour 68 038 €.

**Chapitre 16** : cela correspond au dépôt de garantie pour la location du bâtiment occupé par la CACG.

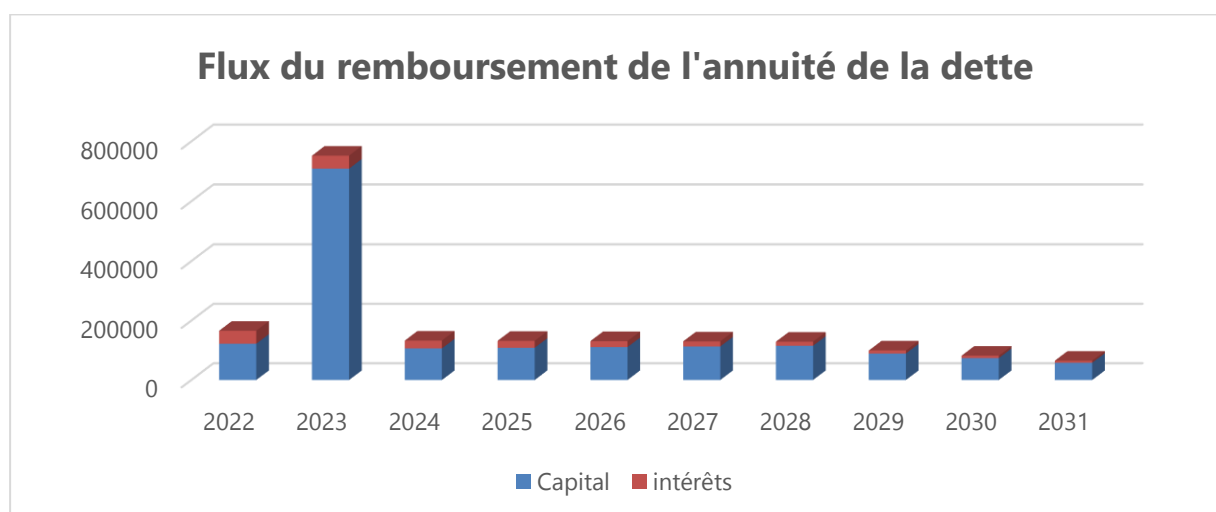
**Chapitre 040** (Opérations d'ordre) : ces opérations sont liées à l'amortissement des investissements.

### 3. NIVEAU D'ENDETTEMENT DE LA COLLECTIVITE

#### 3.1 l'Etat de la dette

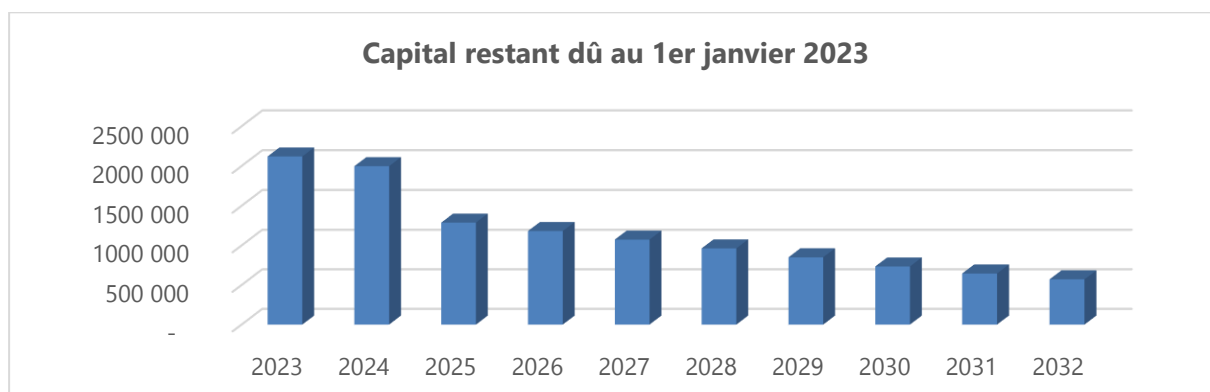
##### 3.1.1 Flux du remboursement de l'annuité de la dette en euros

En euros	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
<b>Capital</b>	122 129	709 204	106 334	108 523	110 772	113 084	115 460	89 175	73 801	57 952
<b>Intérêts</b>	43 725	43 270	26 229	23 191	20 076	16 895	13 605	10 244	8 069	7 069
<b>Total</b>	165 855	752 473	132 563	131 714	130 848	129 979	129 065	99 419	81 870	65 021



### 3.1.2 Evolution du capital restant dû au 1<sup>er</sup> janvier 2023

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Montant	2 120 125	1 997 995	1 288 792	1 182 457	1 073 934	963 162	850 078	734 617	645 442	571 642







### Tableau du profil d'extinction de la dette par exercice annuel du 01/01/2023 au 31/12/2032

Année	Capital restant dû début d'exercice	Capital amorti	Intérêts	Annuité	Capital restant dû fin d'exercice
2023	2 120 125	122 129	43 725	165 855	1 997 995
2024	1 997 995	709 204	43 270	752 473	1 288 792
2025	1 288 792	106 334	26 229	132 563	1 182 457
2026	1 182 457	108 523	23 191	131 714	1 073 934
2027	1 073 934	110 772	20 076	130 848	963 162
2028	963 162	113 084	16 895	129 979	850 078
2029	850 078	115 460	13 605	129 065	734 617
2030	734 617	89 175	10 244	99 419	645 442
2031	645 442	73 801	8 069	81 870	571 642
2032	571 642	57 952	7 069	65 021	513 689

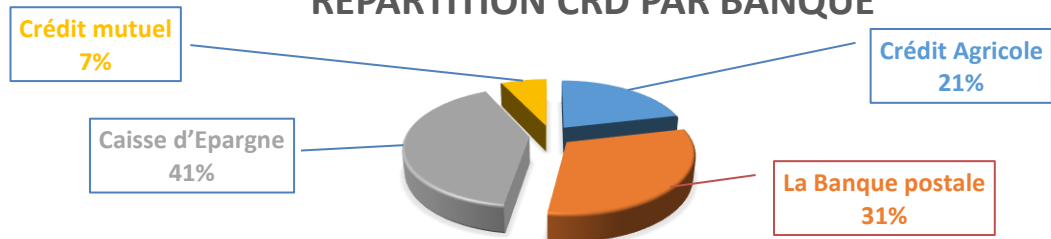
### 3.1.3 Evolution du capital restant dû par banque

#### Capital restant dû par banques au 1<sup>er</sup> Janvier 2023 :

Prêteur	Banque	Montant emprunté	Capital restant dû	Nombre d'emprunts
	Crédit Agricole	730 000 €	452 975.59 €	2
	La Banque postale	870 000 €	656 783.34 €	2
	Caisse d'Epargne	1 150 000 €	860 365.67 €	2
	Crédit Mutuel	150 000 €	150 000 €	1
		<b>2 900 000 €</b>	<b>2 120 124.60 €</b>	<b>7</b>

Le crédit relai pour la construction de bâtiments industriel contracté en décembre 2019 pour une durée de 2 ans (jusqu'au 15/09/2022), auprès du Crédit Agricole, pour un montant de 1 100 000 € s'est éteint en 2022 ; le taux était révisable.

## RÉPARTITION CRD PAR BANQUE





**Communauté de Communes Vendée Sèvre Autise  
Conseil Communautaire du 9 avril 2024**

**Note de synthèse**

---

**Compte Financier Unique 2023  
Budget Annexe – Maison de Santé**

**Le cadre général**

L'article L 2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles doit être annexée au compte financier unique afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présente note comprend donc une vue d'ensemble du compte financier unique 2023 de la CCVSA.

Il comporte deux grandes sections bien distinctes :

- La section de fonctionnement qui concerne la gestion courante de la Communauté de Communes,
- La section d'investissement qui porte sur des opérations annuelles.

Cette note sera disponible sur le site internet de la Communauté de Communes Vendée Sèvre Autise (CCVSA), après la séance du Conseil Communautaire du 9 avril 2024.

## 1. RESULTAT DU COMPTE FINANCIER UNIQUE 2023

Le budget annexe « Maison de Santé » possède une section de fonctionnement qui retrace la gestion courante et une section d'investissement.

<u>Section de fonctionnement:</u>	<i>Voté</i>	<i>Réalisé</i>
Dépenses	305 114,61 €	240 126,23 €
Recettes	305 114,61 €	317 621,80 €

**Résultat de fonctionnement 2023 : excédent de 77 295,57 €**

**Résultat 2022 reporté : déficit de - 55 383,99 €**

**Résultat global 2023 : excédent de 21 911,58 €**

<u>Section d'investissement:</u>	<i>Voté</i>	<i>Réalisé</i>
Dépenses	868 264,32 €	610 207,62 €
Recettes	868 264,32 €	163 273,71 €

**Résultat d'investissement 2023 : déficit de -446 933,91 €**

**Résultat 2022 reporté : excédent de 25 773,35 €**

**Résultat global 2023 : déficit de -421 160,56 €**

		2019	2020	2021	2022	2023
Fonctionnement	Résultat (sans excédent)	- 107,20	- 9 522,06	-24 784,38	9 722,45	77 295,57
	Excédent N-1	- 30 726,92	- 30 834,12	- 40 356,18	- 65 106,44	-55 383,99
	Excédent / Déficit cumulé	- 30 834,12	- 40 356,18	- 65 140,56	-55 383,99	21 911,58
Investissement	Résultat (sans excédent)	27 554,79	-338 209,68	- 435 078,06	113 827,36	-446 933,91
	Excédent N-1	657 678,90	685 233,69	347 024,01	-88 054,05	25 773,35
	Excédent / Déficit cumulé	685 233,69	347 024,01	- 88 054,05	25 773,31	-421 160,56
		<b>654 399,57</b>	<b>306 667,83</b>	<b>- 153 194,61</b>	<b>- 29 610,68</b>	<b>-399 248,98</b>

**Ce budget M57 est voté en équilibre. Il est financé par les recettes liées à l'exploitation de son activité, et par le budget général de CCVSA.**

## 2. DETAILS DES SECTIONS

### 2.1. Section de Fonctionnement

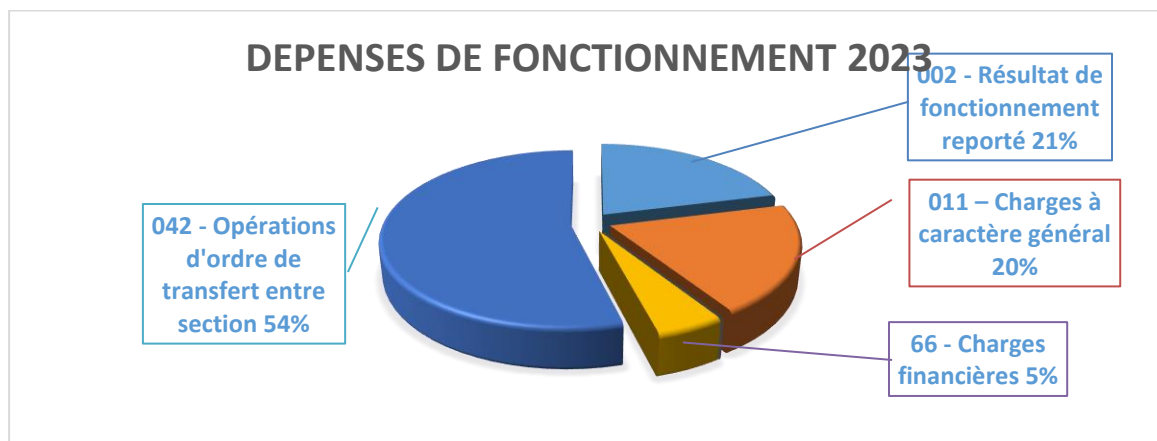
La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services de la Communauté de Communes.

#### 2.1.1 Dépenses de fonctionnement

Le montant des dépenses de fonctionnement pour 2023 (y compris l'excédent reporté) est de 295 510,22€, se répartit de la façon suivante :

Chapitre	CFU 2021	CFU 2022	CFU 2023	Evolution 2022-2023	Pour mémoire BP 2023
002 - Résultat de fonctionnement reporté	40 356,18	65 106,44	55 383,99	-9 720,45	55 383,99
011 – Charges à caractère général	60 992,14	65 602,41	52 244,18	-13 358,23	55 385,25
012 – Charges de personnel et assimilés	-	-	32 586,25	+32 586,25	32 586,25
65 – Autres charges de gestion courante	-	1 819,23	0,68	-1 818,55	6 464,00
66 - Charges financières	14 765,43	10 342,08	12 980,40	+2 638,32	12 980,40
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	93 828,06	144 056,73	142 314,72	-1 742,01	142 314,72
<b>TOTAL</b>	<b>209 941,81</b>	<b>286 926,89</b>	<b>295 510,22</b>	<b>+8 583,33 soit +2.99%</b>	<b>305 114,61</b>

## DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2023



**Chapitre 002** : il s'agit du résultat de l'exercice (solde entre les recettes et les dépenses de fonctionnement de l'exercice) auquel on ajoute celui de l'exercice précédent (déficit ou excédent reporté au 002) pour obtenir le résultat global ou cumulé.

**Chapitre 011** : il s'agit des dépenses à caractère général pour le fonctionnement des Maisons de Santé et des cabinets médicaux.

	2021	2022	2023	Evolution 2022-2023
60611 - Eau et assainissement	3 547,16	2 690,36	2 017,82	-672,54
60612 - Énergie - Électricité	8 257,15	9 713,80	17 833,08	+8 120,00
60628 - Autres fournitures non stockées	-	-	75,21	+75,21
60631 - Fournitures d'entretien	923,41	962,79	862,78	-100,01
60632 - Fournitures de petit équipement	2 304,51	1 152,30	763,77	-388,53
611 - Contrats de prestations de services	1 891,86	1 786,18	1 803,13	+16,33
615228 - Entretien et réparations autres bâtiments	1 243,11	6 978,83	8 695,61	+1 716,78
61558 - Autres biens mobiliers	26,80	271,20	614,80	+343,60
6156 - Maintenance	5 906,6	3 742,00	3 017,96	-724,04
6227 - Frais d'actes et de contentieux	170,21	200,00	-200,00	-400,00
6228 - Divers	714,29	-	1 433,37	+ 1 433,37
6262 - Frais de télécommunications	6 568,3	7 709,26	8 476,00	+766,74
627 - Services bancaires et assimilés	260,00	-	-	-
6283 - Frais de nettoyage des locaux	2 799,4	28 770,45	37 575,90*	+8 809,45
6284 - Redevance pour services rendus	1 181,74	1 625,24	1 857,00	+1 625,24
<b>TOTAL</b>	<b>60 992,14</b>	<b>65 602,41</b>	<b>84 830,43</b>	<b>+19 228,02 soit +29.31%</b>

\*Il y a une évolution des dépenses des frais de nettoyage des locaux entre 2022 et 2023 de + 8 809,45 €. Cela est causé majoritairement par le changement de prestataire pour la réalisation du ménage. Depuis 2023 c'est l'entreprise MSSV qui intervient. L'entreprise MSSV n'étant pas assujetti à la TVA on ne peut pas récupérer la TVA sur ces dépenses (6 517,25 € pour 2023). De plus, MSSV est considéré comme une agence d'intérim, ainsi cela nécessite que la dépense soit passée sur le chapitre 012 - « Charges de personnel ».

On constate une augmentation globale des charges à caractère général. Depuis 2021, il y a la mise en service des cabinets médicaux à Damvix et à Nieul sur l'Autise.

En fonction des sites, les dépenses se répartissent de la façon suivante :



	CM DAMVIX	CM NIEUL	MS MAILLEZAIIS	MS BENET	CM VIX	TOTAL
2020	1 009.01	445.90	15 140.40	25 954.22	-	<b>42 549.53</b>
2021	8 345.37	12 277.42	14 614.93	25 494.42	-	<b>60 992,14</b>
2022	10 948.79	11 852.22	13 320.66	29 480.74	-	<b>65 602.41</b>
2023	9 735,21	17 993,90	18 276,17	38 755,06	-	<b>84 830,43</b>
011	9 208,79	10 707,13	10 519,37	21 738,80	70,09	<b>52 244,18</b>
012	526,42	7 286,77	7 756,80	17 016,26	-	<b>32 586.25</b>
Evolution 2022-2023	- 1 213,58	+6 141,68	+4 955,51	+9 274,62	+70,09	<b>+19 228,02</b>

**Chapitre 65** : recouvre les admissions en non-valeur.

**Chapitre 66** : couvre les charges financières.

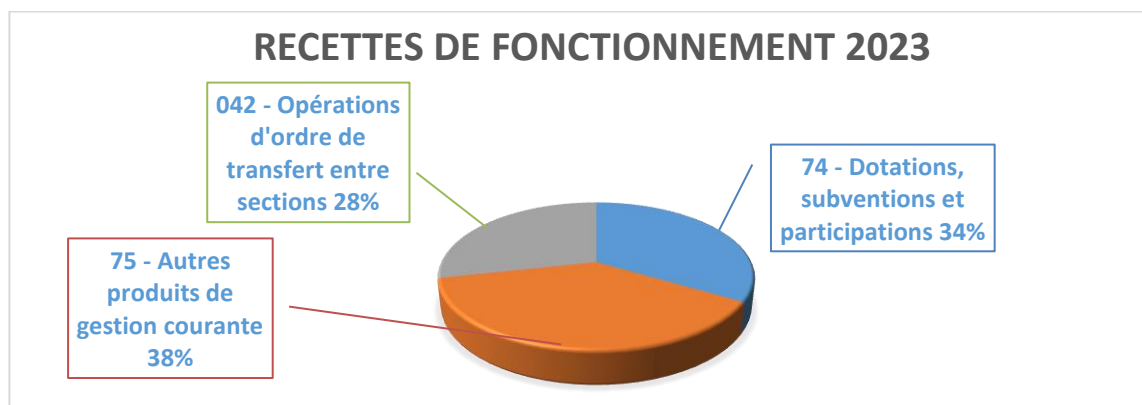
**Chapitre 042** : se trouve les dotations aux amortissements du matériel informatique, des logiciels, des bâtiments, etc.

L'augmentation des dépenses de fonctionnement semble maîtrisée puisqu'elle est limitée à 2.99%. Cependant, malgré la diminution du déficit de la section de fonctionnement il y a une augmentation globale des autres chapitres (011, 012, 66) de 8.25%. Celle-ci est liée au patrimoine. On passe de 63 670,10 à 72 057,66 € entre 2022 et 2023. Pour autant, ces augmentations seront refacturées dans les charges aux médecins occupants les cabinets.

### **2.1.2 Recettes de fonctionnement**

Le montant des recettes de fonctionnement pour l'année 2023 est de 317 621,80 €, et, se répartit de la façon suivante :

Chapitre	CFU 2021	CFU 2022	CFU 2023	Evolution 2022-2023	Pour mémoire BP 2023
74 - Dotations, subventions et participations	-	40 414.62	106 447,61	+66 032.99	106 477,61
75 - Autres produits de gestion courante	87 635,37	100 909.28	<b>120 837,19</b>	+19 927.91	108 300,00
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	57 200,00	90 219.00	90 337,00	+118,00	90 337,00
<b>TOTAL</b>	<b>144 835,37</b>	<b>231 542.90</b>	<b>317 621,80</b>	<b>85 878.90 soit + 37.18%</b>	<b>305 114,61</b>



**Chapitre 74** : concerne la subvention du Budget Principal à hauteur de 106 447,61 €.

**Chapitre 75** : comprends les loyers pour les cabinets de santé et Maisons de Santé.

	2021	2022	2023
BENET (8 cabinets)	35 372.37	41 207.36	56 325,00
DAMVIX (2 cabinets)	12 431.78	11 767.86	13 470,68
MAILLEZAIS (5 cabinets)	25 497.55	25 688.12	28 140,64
NIEUL (4 cabinets)	14 333.67	22 244.87	22 900,87
Régul TVA	-	1.07	-
<b>TOTAL</b>	<b>87 635.37</b>	<b>100 909.28</b>	<b>120 837,19</b>

En 2023, pour la première fois, il y a eu une refacturation aux médecins des charges réelles. Ainsi sur 2023, a été refacturé les charges réelles 2022 des maisons/cabinets de santé (eau, électricité, ménage, téléphone, ordures ménagères...) soit une régularisation de 8 842 €. De plus, il y a eu une augmentation de l'indice ILC.

**Chapitre 042** : il y figure les reprises des subventions.

Les recettes de fonctionnement du budget annexe « Maison de santé » ont augmenté de **37.18** %. En déduisant la subvention du Budget Principal (106 447,61€), les recettes ont augmenté par rapport à 2022 de 10.38 % (+ 19 845.91 €). Cela s'explique principalement par l'augmentation des loyers.

### Tableau du déficit des cabinets/maisons de santé sans la subvention du budget général (hors opération d'ordre)

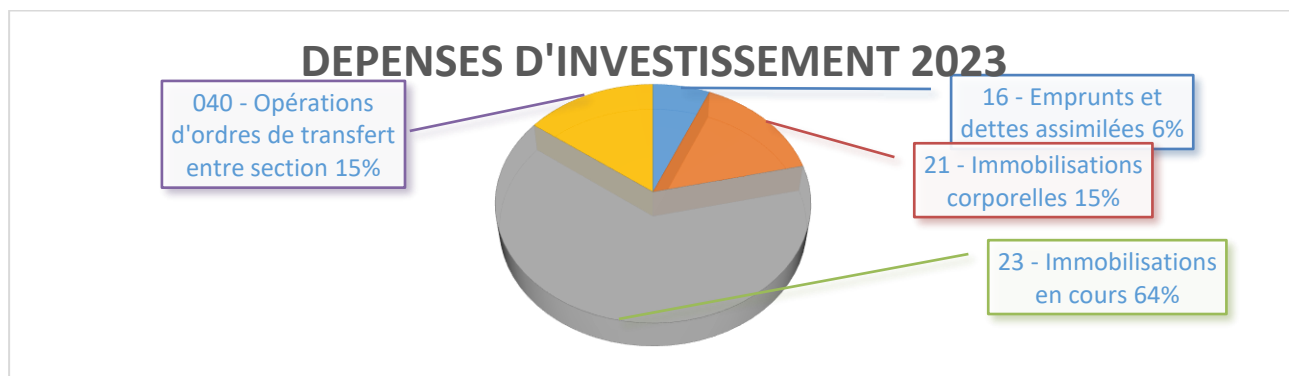
	2022	2023
Dépenses	221 820,45	240 126,23
Recettes	100 909,28	120 637,19
Déficit	-120 911,17	-119 489,04

## 2.2 Section d'investissement

### 2.2.1 Dépenses d'investissement

Le montant des dépenses de fonctionnement pour 2023 est de 610 207.62 €, se répartit de la façon suivante :

Chapitre	CFU 2021	CFU 2022	CFU 2023	Evolution 2022-2023	Pour mémoire BP 2023
001 – Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	-	88 054,05	-	-88 054,05	-
16 - Emprunts et dettes assimilées	1 124 971,23	34 438,31	39 088,07	+4 649.76	39 088,07
20 – Immobilisations incorporelles	-	-	-	-	3 920,00
21 - Immobilisations corporelles	19 246,85	4 359,33	91 472,82	+87 113,49	146 324,18
23 - Immobilisations en cours	141 289,25	18 852,63	389 309,73	+370 457,10	588 595,07
040 - Opérations d'ordres de transfert entre section	57 200,00	90 219,00	90 337,00	+118,00	90 337,00
041 - Opérations patrimoniales	191 832,57	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>1 534 539,90</b>	<b>235 923,32</b>	<b>610 207.62</b>	<b>374 284,30</b> <b>soit</b> <b>+158,65%</b>	<b>868 264.32</b>



**Chapitre 16** : il y figure le remboursement du capital des 3 emprunts (cf. III. Niveau d'endettement de la collectivité).

**Chapitre 21** : comprend les comptes suivants :

	2021	2022	2023
21321 - Immeubles de rapport	629,71	2 360,92	82 042,28
21351 - Installations générales, agencements, aménagements des constructions		-	8 022,96
21568 - Autre matériel et outillage d'incendie et de défense civile	414,60	-	-
2183 - Matériel de bureau et matériel informatique	4 047,38	1 400,34	833,18
2184 - Mobilier	9 091,68	299,13	574,40
2188 - Autres immobilisations corporelles	5 063,48	298,94	-
<b>TOTAL</b>	<b>19 246,85</b>	<b>4 359,33</b>	<b>91 472,82</b>

Les investissements réalisés par sites sont les suivants :

Sites	Investissements	Montant
BENET	Installation dentiste : Evier et téléphone Travaux divers (éclairage, peinture)	1 415,37 € 7 024,00 €
NIEUL	Aménagement Docteur VANTARA : Téléphone + chaises salle d'attente	990,99 €
VIX	Construction Cabinet Médical de Vix : Acquisition bien + frais d'acte	82 042,28 €

**Chapitre 23** : comprend les investissements pour la construction du cabinet de Vix.

Rappel du plan de financement prévisionnel des Travaux pour le cabinet de santé à Vix (2023CC\_02\_008):

DEPENSES € HT		RECETTES €	
Acquisition immobilières	80 000	ETAT (notifié)	169 700
Maîtrise d'œuvre et études	52 033	SYDEV (notifié)	67 035
Travaux	543 899	Contrat Vendée Territoires (notifié)	241 337
Mobilier - signalétique	50 000	<b>CCVSA</b>	<b>247 860</b>
<b>TOTAL</b>	<b>725 932</b>	<b>TOTAL</b>	<b>725 932</b>

Les coûts de la réalisation (HT) du cabinet de santé de Vix se détaillent comme suit :

	2021	2022	2023	Reste à payer	TOTAL
<b>Chapitre 21</b>					
Acquisition mobilière	-	-	82 042,28	-	82 042,28
Mobilier - signalétique	-	-	-	41 040,59	41 040,59
<b>Chapitre 23</b>					
Maitrise d'œuvre et études	10 870,30	17 664,00	12 350,73	5 184,97	46 070,00
Travaux	-	-	369 977,00	177 305,50	547 282,50
Divers*1	-	1 188,63	6 982,00	1 326,00	9 496,63
<b>TOTAL</b>	<b>10 870,30</b>	<b>18 852,63</b>	<b>471 352,01</b>	<b>224 857,06</b>	<b>725 932</b>

\*1 Cela recouvre l'insertion de l'annonce de procédure, la taxe d'aménagement et redevance archéologique, l'extension du réseau électrique, le branchement eau potable.

Concernant les recettes perçues sur ce projet sont les suivantes :

	2021	2022	2023	Reste à percevoir	TOTAL
<b>Chapitre 13 - Subventions</b>					
Préfecture de Vendée	-	-	-	169 700,00*2	169 700,00
Département de Vendée	72 401,10	-	-	168 935,90*3	241 337,00
Sydev	-	-	20 110,50	46 924,50	67 035,00
<b>Chapitre 16 - Emprunt</b>					
Emprunt	-	115 000,00	-	-	-
<b>Autofinancement 132 860 €</b>					
<b>TOTAL</b>	<b>72 401,10</b>	<b>115 000,00</b>	<b>20 110,50</b>	<b>385 560,40</b>	<b>725 932</b>

\*2 Un acompte à hauteur de 80% a été demandé en date du 09/11/2023 pour 135 760 €.

\*3 Un acompte intermédiaire à hauteur de 40% a été demandé en date du 09/11/2023 pour 24 133,70 €.

Comparaison entre le plan de financement et la réalisation prévisionnelle :

	DEPENSES € HT			RECETTES €	
	Plan financement	Réalisation		Plan financement	Réalisation
Acquisition immobilières	80 000	82 042	ETAT (notifié)	169 700	169 700
Maîtrise d'œuvre et études	52 033	46 070	SYDEV (notifié)	67 035	67 035
Travaux	543 899	556 779	Contrat Vendée Territoires (notifié)	241 337	241 337
Mobilier signalétique	50 000	41 041	CCVSA Emprunt Autofinancement	247 860	247 860
<b>TOTAL</b>	<b>725 932</b>	<b>725 932</b>	<b>TOTAL</b>	<b>725 932</b>	<b>725 932</b>

Il faut prévoir de diminuer l'enveloppe consacrée au mobilier et à la signalétique puisque sinon cela dépasse l'enveloppe globale subventionnable.

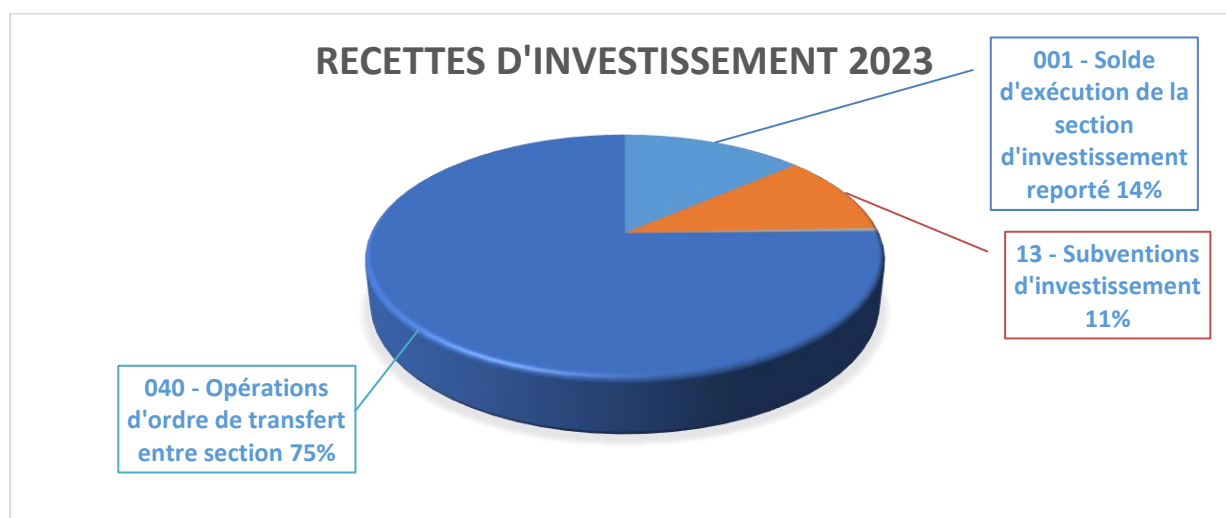
**Chapitre 040** (opérations d'ordre) : comprend les reprises des subventions reçues de l'exercice 2023.

Les dépenses d'investissement recouvrent essentiellement la construction du cabinet médical de Vix. Les dépenses pour cet investissement ont été réalisées à hauteur de 77%, en parallèle il reste à percevoir les subventions à hauteur de 81%. La différence entre le moment de la réalisation des dépenses et la perception des recettes crée une situation déficitaire qui sera temporaire (sauf l'autofinancement).

## 2.2 Recettes d'investissement

Le montant des recettes d'investissement pour 2023 est de 189 047,06 € (y compris excédent précédent) se répartit de la façon suivante :

Chapitre	CFU 2021	CFU 2022	CFU 2023	Evolution 2022-2023	Pour mémoire BP 2023
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	347 024,01	-	25 773,35	+25 773,35	25 773,35
13 - Subventions d'investissement	549 878,74	2 245,16	20 110,50	+17 865,34	405 670,90
16 - Emprunts et dettes assimilées	261 047,72	115 394,78	848,49	-114 546,29	294 505,35
23 - Immobilisations en cours	2 874,75	-	-	-	-
040 - Opérations d'ordre de transfert entre section	93 828,06	144 056,73	142 314,72	-1 742,01	142 314,72
041 - Opérations patrimoniales	191 832,57	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>1 446 485,85</b>	<b>261 696,67</b>	<b>189 047,06</b>	<b>-72 649,61 soit -27,76%</b>	<b>868 264,32</b>



**Chapitre 001** : il s'agit du solde entre les recettes et les dépenses d'investissement de l'année N-1.

**Chapitre 13** : il y figure la subvention du Sydev pour le Cabinet Médical de Vix.

**Chapitre 16** : comprend les dépôts de garantie pour la Maison de Santé de Benet.

**Chapitre 040** (Opérations d'ordre) : celui-ci concerne les amortissements.

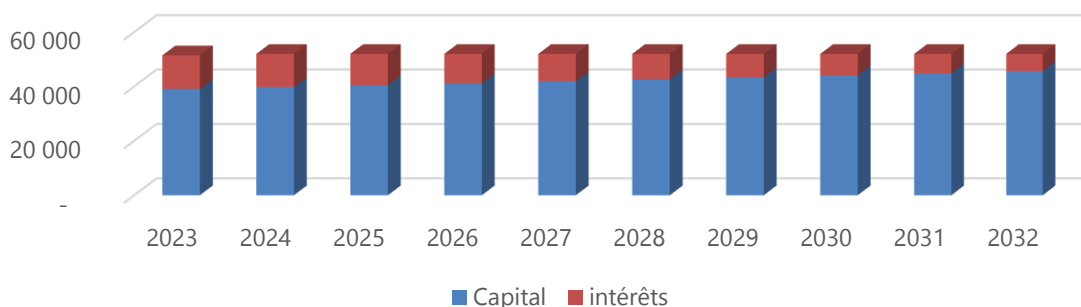
## 3. NIVEAU D'ENDETTEMENT DE LA COLLECTIVITE

### 3.1 l'Etat de la dette

#### 3.1.1 Flux du remboursement de l'annuité de la dette en euros

En euros	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Capital	39 088	39 767	40 459	41 164	41 882	42 613	43 359	44 119	44 893	45 682
Intérêts	12 340	12 208	11 516	10 811	10 093	9 361	8 616	7 856	7 082	6 293
<b>Total</b>	<b>51 428</b>	<b>51 975</b>	<b>51 975</b>	<b>51 975</b>	<b>51 975</b>	<b>51 975</b>	<b>51 975</b>	<b>51 975</b>	<b>51 975</b>	<b>51 975</b>

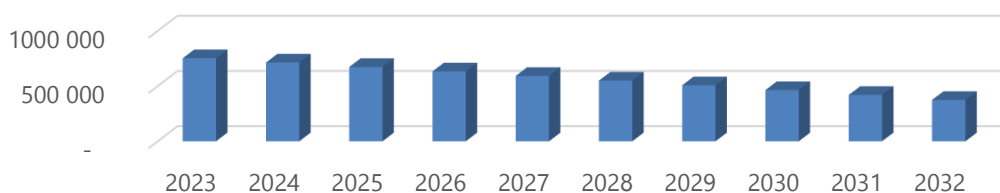
### Flux du remboursement de l'annuité de la dette



### 3.1.2 Evolution du capital restant dû au 1<sup>er</sup> janvier 2023

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Montant	752 033	712 945	673 178	632 719	591 556	549 674	507 061	463 702	419 583	374 691

### Capital restant dû au 1er janvier 2023






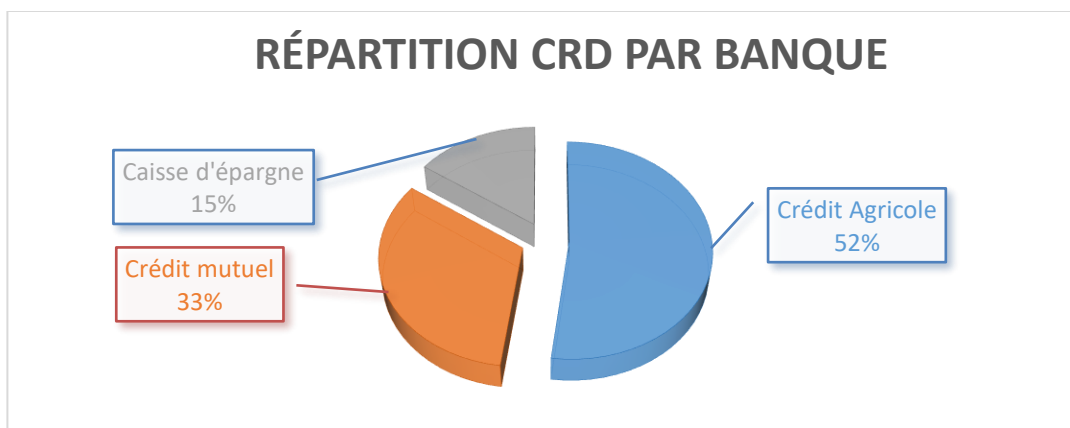
### Tableau du profil d'extinction de la dette par exercice annuel du 01/01/2023 au 31/12/2032

Année	Capital restant dû début d'exercice	Capital amorti	Intérêts	Annuité	Capital restant dû fin d'exercice
2023	752 033	39 088	12 340	51 428	712 945
2024	712 945	39 767	12 208	51 975	673 178
2025	673 178	40 459	11 516	51 975	632 719
2026	632 719	41 164	10 811	51 975	591 556
2027	591 556	41 882	10 093	51 975	549 674
2028	549 674	42 613	9 361	51 975	507 061
2029	507 061	43 359	8 616	51 975	463 702
2030	463 702	44 119	7 856	51 975	419 583
2031	419 583	44 893	7 082	51 975	374 691
2032	374 691	45 682	6 293	51 975	329 009

### 3.1.3 Evolution du capital restant dû par banque

Capital restant dû par banques au 1<sup>er</sup> Janvier 2023 :

Prêteur	Banque	Montant emprunté	Capital restant dû	Nombre d'emprunts
	Crédit Agricole	500 000 €	391 649.51 €	1
	Crédit Mutuel	260 000 €	245 383.70 €	1
	Caisse d'Épargne	115 000 €	115 000 €	1
		<b>875 000 €</b>	<b>752 033.21 €</b>	<b>3</b>





**Communauté de Communes Vendée Sèvre Autise  
Conseil Communautaire du 9 avril 2024**

**Note de synthèse**

---

**Compte Financier Unique 2023  
Budget Annexe – Zones d'Activités Economiques**

**Le cadre général**

L'article L 2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles doit être annexée au compte financier unique afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présente note comprend donc une vue d'ensemble du compte financier unique 2023 de la CCVSA.

Il comporte deux grandes sections bien distinctes :

- La section de fonctionnement qui concerne la gestion courante de la Communauté de Communes,
- La section d'investissement qui porte sur des opérations annuelles.

Cette note sera disponible sur le site internet de la Communauté de Communes Vendée Sèvre Autise (CCVSA), après la séance du Conseil Communautaire du 9 avril 2024.



## 1. RESULTAT DU COMPTE FINANCIER UNIQUE 2023

Le budget annexe « Zones d'Activités Economiques » possède une section de fonctionnement qui retrace la gestion courante et une section d'investissement.

<u>Section de fonctionnement :</u>	Voté	Réalisé
Dépenses	1 840 995,98 €	1 465 744,52 €
Recettes	1 840 995,98 €	1 482 210,76 €

**Résultat de fonctionnement 2023 : excédent de 16 466,24 €**

**Résultat 2022 reporté : déficit de 111 854,53 €**

**Résultat cumulé 2023 : déficit de 95 338,29 €**

<u>Section d'investissement :</u>	Voté	Réalisé
Dépenses	1 915 047,21 €	1 495 579,08 €
Recettes	1 915 047,21 €	1 398 218,13 €

**Résultat d'investissement 2023 : déficit de 97 360,95 €**

**Résultat 2022 reporté : déficit de 419 468,13 €**

**Résultat global 2023 : déficit de 516 829,08 €**

		2019	2020	2021	2022	2023
Fonctionnement	Résultat (sans excédent)	- 373 365,05	189 708,03	- 11,58	-12 557,45	16 133,74
	Excédent N-1	84 371,52	- 288 993,53	- 99 285,50	- 99 297,08	-111 854,53
	Excédent / Déficit cumulé	- 288 993,53	- 99 285,50	- 99 297,08	- 111 854,53	-95 388,29
Investissement	Résultat (sans excédent)	- 484 897,44	- 584 449,27	- 909 259,74	58 874,11	-97 360,95
	Excédent N-1	316 435,67	168 461,77	415 987,50	- 493 272,24	-419 468,13
	Excédent / Déficit cumulé	- 168 461,77	- 415 987,50	- 493 272,24	- 419 468,13	-516 829,08
		<b>- 457 455,30</b>	<b>- 515 273,00</b>	<b>- 592 569,32</b>	<b>- 531 322,66</b>	<b>-612 217,37</b>

**Ce budget M4 est voté en équilibre et doit être financé par les recettes liées à l'exploitation de son activité. Une subvention du budget général est interdite (CCVSA ne pourra pas prendre en charge dans son propre budget le déficit de ce budget annexe).**

## 2. DETAILS DES SECTIONS

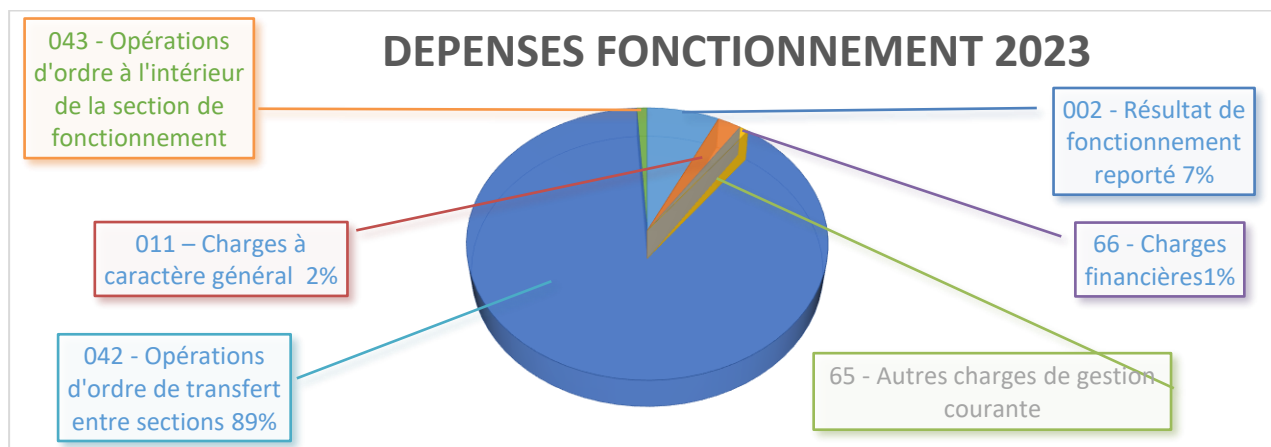
### 2.1 Section de Fonctionnement

La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services de la Communauté de Communes.

#### 2.1.1 Dépenses de fonctionnement

Le montant des dépenses de fonctionnement pour 2023 (y compris déficit reporté) est de 1 577 599,05€, se répartit de la façon suivante :

Chapitre	CA 2021	CA 2022	CFU 2023	Evolution 2022-2023	Pour mémoire BP 2023
002 - Résultat de fonctionnement reporté	99 285,50	99 297,08	111 854,53	+12 557,45	111 854,53
011 – Charges à caractère général	38 492,50	14 039,92	36 595,91	+ 22 555,99	251 448,92
65 - Autres charges de gestion courante	-	-	-	-	5,00
66 - Charges financières	13 680,82	13 545,37	14 603,30	+ 1 057,93	19 099,79
023 – Virement à la section d'investissement	-	-	-	-	42 499,80
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 484 737,50	1 517 022,24	1 398 218,13	-118 804,11	1 398 218,13
043 - Opérations d'ordre à l'intérieur de la section de fonctionnement	13 669,24	11 736,49	16 327,18	+ 4 590,69	17 869,81
<b>TOTAL</b>	<b>1 649 865,56</b>	<b>1 655 641,10</b>	<b>1 577 599,05</b>	<b>-78 042,05 soit – 4.71 %</b>	<b>1 840 995,98</b>



**Chapitre 002** : il s'agit du résultat de l'exercice (solde entre les recettes et les dépenses de fonctionnement de l'exercice) auquel on ajoute celui de l'exercice précédent (déficit ou excédent reporté au 002) pour obtenir le résultat global ou cumulé.

**Chapitre 011** : se détaille comme suit :

	2019	2020	2021	2022	2023
6015 - Terrains à aménager	167 620	6 485,73	-		25 545,48
6045 - Achats d'études et prestations de services (terrains à aménager)	-	-	-	10 702,50	3 295,00
605 - Achats de matériel, équipements et travaux	1 126,6	9 532,76	36 293,00	2 049,40	5 886,20
60611 - Eau et assainissement	-	-	-	46,52	145,35
62268 - Autres honoraires, conseils...	-	-	2 199,50	1 241,50	1 723,88
627 - Services bancaires et assimilés	3 600,00	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>172 346,60</b>	<b>16 018,49</b>	<b>38 492,50</b>	<b>14 039,92</b>	<b>36 595,91</b>

ZAE	Réalisation	Coût
Devise	Frais d'actes acquisition parcelles ZB 188 et 189	184 €
	Fourniture et pose regard, compteur, robinet (ZB 183 et 227)	2 253,20 €
Cassinelle	Abonnement et consommation eau SAUR	145,33 €
Chicane	Etude géotechnique parcelle YS 158	695 €
	Division parcelles YS 140 et 141	1 146,88 €
Fief aux moines	Etude géotechnique parcelles ZH 121 et 119	1 255,00 €
	Bornage parcelles ZH 121 et 119	
Moulin du Joug	Etudes géotechnique parcelles YS 69 et 105	1 345,00 €
	Fourniture et pose regard, compteur, robinet (parcelles 74, 78, 79)	3 633,00 €
Champs francs	Acquisition parcelle XA14	24 002,85 €
	Frais d'actes parcelle XA14	1 068,43 €
Fraignaie	Frais d'actes parcelle ZB 235	290,20 €

**Chapitre 66** : couvre les charges financières (cf. III Niveau d'endettement de la collectivité).

**Chapitre 042** : se trouve les variations de stocks de terrains aménagés.

**Chapitre 043** : concerne les frais accessoires sur terrains en cours d'aménagement.

#### 2.1.2 Recettes de fonctionnement

Le montant des recettes de fonctionnement pour 2023 est de 1 481 878,26 €, et se répartit de la façon suivante :

Chapitre	CA 2021	CA 2022	CA 2023	Evolution 2022-2023	Pour mémoire BP 2023
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	19 877,00	133 831,00	144 630,50	+ 10 799,50	502 542,09
75 - Autres produits de gestion courante	-	0,95	-	-0,95	5,00
77 - Produits spécifiques	-	-	674,00	+ 674,00	-
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 517 022,24	1 398 218,13	1 320 579,08	-77 639,05	1 320 579,08
043 - Opérations d'ordre à l'intérieur de la section de fonctionnement	13 669,24	11 736,49	16 327,18	+ 4 590,69	17 869,81
<b>TOTAL</b>	<b>1 550 568,48</b>	<b>1 543 786,57</b>	<b>1 482 210,76</b>	<b>-61 575,81 soit - 3,99%</b>	<b>1 840 995,98</b>

**Chapitre 70** : correspond à la vente des parcelles suivantes :

ZAE	Réalisation	Coût
Chicane	Vente parcelles YS 153 et 154 (BA Bâtiments relais)	35 007,00 €
Moulin du Joug	Vente parcelles YS 101, 102, 103 et 68 (BA Bâtiments relais) Vente parcelle YS 74 (SCI La Chaume – ATTILA)	57 759,00 € 51 532,00 €

**Chapitre 042** : se trouve les variations de stocks de terrains aménagés.

**Chapitre 043** : correspond aux incorporations de charges d'intérêt au coût de production.

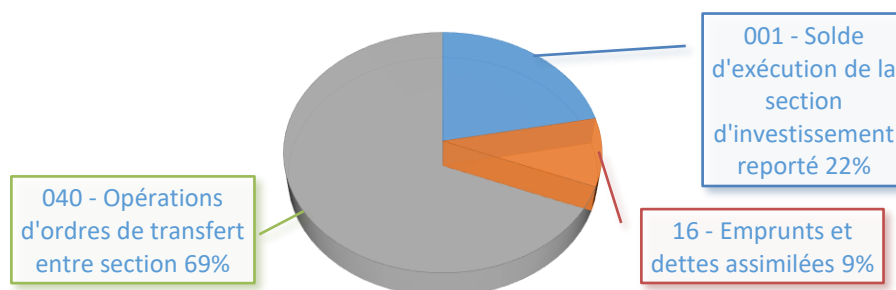
## 2.2 Section d'investissement

### 2.2.1 Dépenses d'investissement

Le montant des dépenses d'investissement pour 2023 est de 1 915 047,21 € (y compris déficit antérieur), et, se répartit de la façon suivante :

Chapitre	CA 2021	CA 2022	CA 2023	Evolution 2022-2023	Pour mémoire BP 2023
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	415 987,50	493 272,24	419 468,13	-73 804,11	419 468,13
16 - Emprunts et dettes assimilées	45 000,00	45 000,00	175 000,00	130 000,00	175 000,00
040 - Opérations d'ordres de transfert entre section	1 517 022,24	1 398 218,13	1 320 579,08	-77 639,05	1 320 579,08
<b>TOTAL</b>	<b>1 978 009,74</b>	<b>1 936 490,37</b>	<b>1 915 047,21</b>	<b>-83 351,47 soit -1,11%</b>	<b>1 915 047,21</b>

## DEPENSES INVESTISSEMENT 2023



**Chapitre 001** : il s'agit du solde entre les recettes et les dépenses d'investissement de l'année N-1.

**Chapitre 16** : il y figure le remboursement du capital des emprunts (cf. III. Niveau d'endettement de la collectivité)

**Chapitre 040** : correspond aux variations de stock.

### 2.2.2 Recettes d'investissement

Le montant des recettes d'investissement pour 2023 (y compris excédent reporté) est de 1 398 218,13 € se répartit de la façon suivante :

Chapitre	CA 2021	CFU 2022	CFU 2023	Evolution 2022-2023	Pour mémoire BP 2023
16 – Emprunts et dettes assimilées	-	-	-	-	474 329.28
021 – Virement de la section de fonctionnement	-	-	-	-	42 499.80
040 - Opérations d'ordre de transfert entre section	1 484 737,50	1 517 022.24	1 398 218.13	-118 804,11	1 398 218.13
<b>TOTAL</b>	<b>1 484 737,50</b>	<b>1 517 022.24</b>	<b>1 398 218.13</b>	<b>-118 804,11 soit -7.83%</b>	<b>1 915 047.21</b>

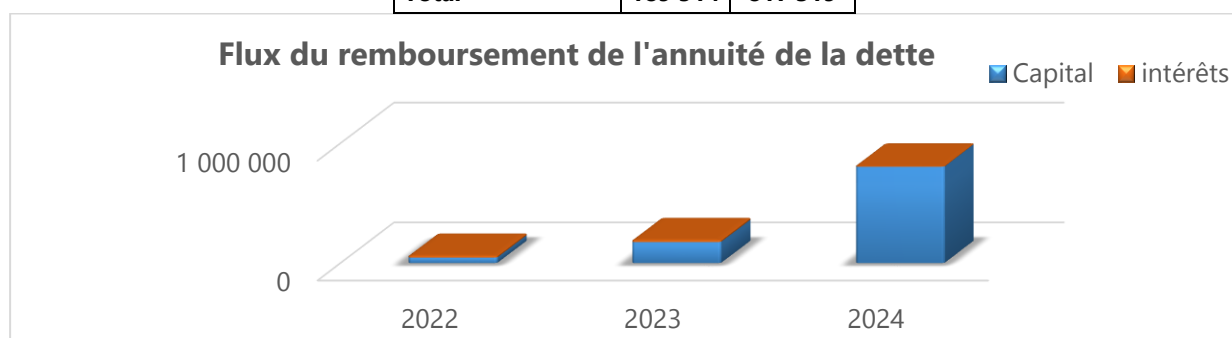
**Chapitre 040** : correspond aux variations de stock.

## 3. NIVEAU D'ENDETTEMENT DE LA COLLECTIVITE

### 3.1 l'Etat de la dette

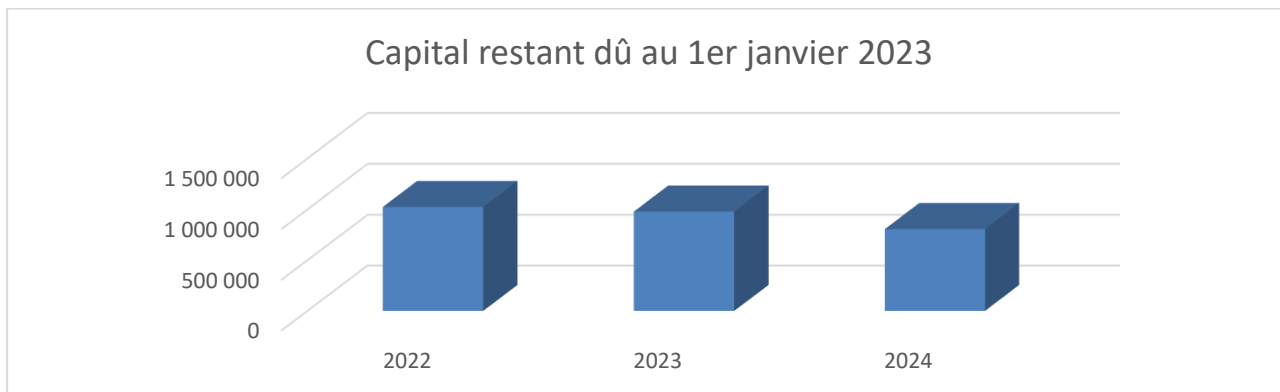
#### 3.1.1 Flux du remboursement de l'annuité de la dette en euros

En euros	2023	2024
<b>Capital</b>	175 000	803 750
<b>Intérêts</b>	14 514	3 569
<b>Total</b>	<b>189 514</b>	<b>817 319</b>



#### 3.1.2 Evolution du capital restant dû au 1<sup>er</sup> janvier 2023

	2023	2024
Montant	978 750	803 750





**Tableau du profil d'extinction de la dette  
par exercice annuel du 01/01/2023 au 31/12/2024**

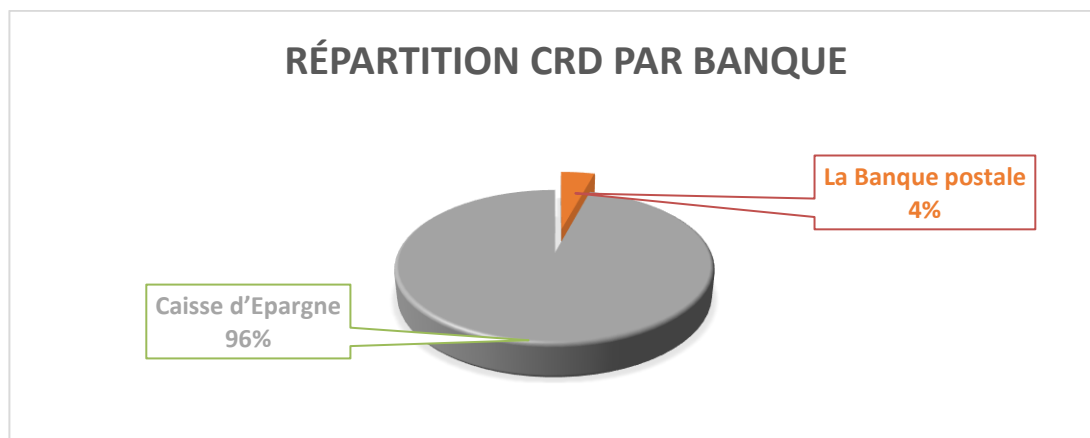
Année	Capital restant dû début d'exercice	Capital amorti	Intérêts	Annuité	Capital restant dû fin d'exercice
2023	978 750	175 000	14 514	189 512	803 750
2024	803 750	803 750	3 569	807 319	0

### **3.1.3 Evolution du capital restant dû par banque**

**Capital restant dû par banques au 1<sup>er</sup> Janvier 2023 :**

Prêteur	Banque	Montant emprunté	Capital restant dû	Nombre d'emprunts
	La Banque postale	292 500 €	78 750 €	1
	Caisse d'Epargne	900 000 €	900 000 €	1
		<b>1 192 500 €</b>	<b>978 750 €</b>	<b>2</b>

Les deux emprunts sont à taux révisable.





**Communauté de Communes Vendée Sèvre Autise  
Conseil Communautaire du 9 avril 2024**

**Note de synthèse**

---

**Compte Financier Unique 2023  
Budget Annexe – Assainissement non collectif**

**Le cadre général**

L'article L 2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles doit être annexée au compte financier unique afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présente note comprend donc une vue d'ensemble du compte financier unique 2023 de la CCVSA.

Il comporte deux grandes sections bien distinctes :

- La section de fonctionnement qui concerne la gestion courante de la Communauté de Communes,
- La section d'investissement qui porte sur des opérations annuelles.

Cette note sera disponible sur le site internet de la Communauté de Communes Vendée Sèvre Autise (CCVSA), après la séance du Conseil Communautaire du 9 avril 2024.

## I. RESULTAT DU COMPTE FINANCIER UNIQUE 2023

Le budget annexe « Assainissement non collectif » possède une section de fonctionnement qui retrace la gestion courante et une section d'investissement.

<u>Section de fonctionnement :</u>	Voté	Réalisé
Dépenses	100 928.60 €	75 994.08 €
Recettes	100 928.60 €	89 484.65 €

**Résultat de fonctionnement 2023 : excédent de 13 490.57 €**

**Résultat 2022 reporté : déficit de - 19 385.16 €**

**Résultat cumulé 2023 : déficit de 5 894.59 €**

<u>Section d'investissement :</u>	Voté	Réalisé
Dépenses	10 396.30 €	1 406.42 €
Recettes	10 396.30 €	1 750.44 €

**Résultat d'investissement 2023 : excédent de 344.02 €**

**Résultat 2022 reporté : excédent de 8 645.86 €**

**Résultat cumulé 2023 : excédent de 8 989,88 €**

		2019	2020	2021	2022	2023
Fonctionnement	Résultat (sans excédent)	- 9 740,14	- 14 212,85	4 253,33	12 454,38	13 490,57
	Excédent N-1	- 12 139,88	- 21 880,02	- 36 092,87	839,54	19 384,16
	Excédent / Déficit cumulé	- 21 880,02	- 36 092,87	- 31 839,54	- 19 385,16	- 5 894,59
Investissement	Résultat (sans excédent)	118,00	182,62	- 7 241,67	1 746,00	344,02
	Excédent N-1	15 923,09	041,09	14 141,53	6 899,86	8 645,86
	Excédent / Déficit cumulé	16 041,09	223,71	6 899,86	8 645,86	8 989,88
		- 5 838,93	130,84	- 24 939,68	- 10 733,88	3 095,29

**Les services publics d'eau potable et d'assainissement sont des services publics industriels et commerciaux (SPIC) dont le financement est assuré par les redevances perçues auprès des usagers pour financer le service rendu, en application des dispositions prévues par les articles L. 2224-11 et L. 2224-12-3 du code général des collectivités territoriales (CGCT). Pour faire face à l'augmentation des dépenses, il a été décidé de réévaluer les redevances pour l'année 2023.**

## 2. DETAILS DES SECTIONS

### 2.1 Section de Fonctionnement

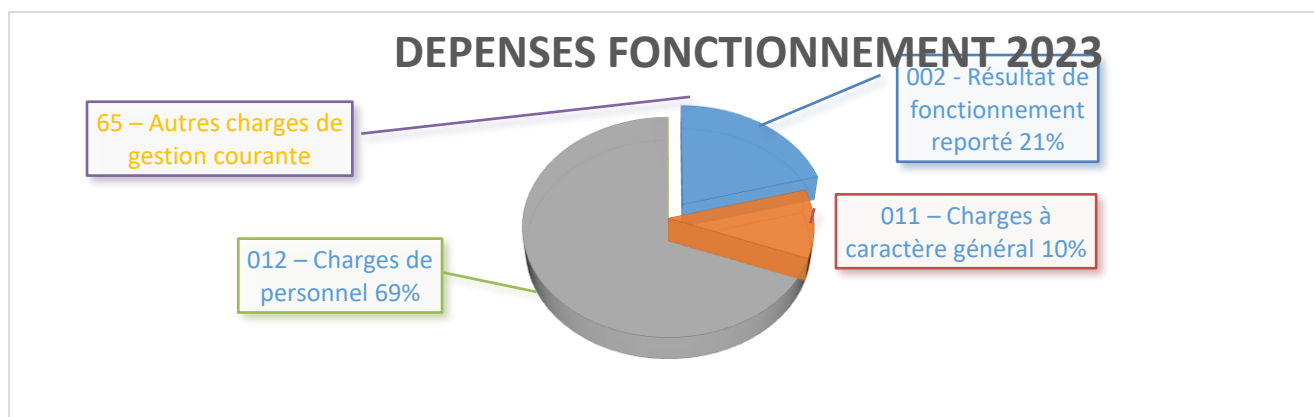
La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services de la Communauté de Communes.

#### 2.1.1 Dépenses de fonctionnement

Le montant des dépenses de fonctionnement pour 2023 (y compris déficit reporté) est de 95 379.24 €, se répartit de la façon suivante :

Chapitre	CFU 2021	CFU 2022	CFU 2023	Evolution CFU 2022-2023	Pour mémoire BP 2023
002 - Résultat de fonctionnement reporté	36 092,87	31 839,54	19 385,16	-12 454,38	19 385,16
011 – Charges à caractère général	6 602,33	7 320,74	9 434,97	+ 2 114,23	10 755,00

012 – Charges de personnel	71 639,92	63 362,28	64 594,68	+ 1 232,40	68 538,00
65 – Autres charges de gestion courante	102,23	320,90	13,99	-306,91	100,00
67 – Charges exceptionnelles	132,00	100,00	-	-100,00	200,00
68 – Dotations aux amortissements	-	-	200,00	+ 200,00	200,00
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	1 134,33	1 746,00	1 750,44	+ 4,44	1 750,44
<b>TOTAL</b>	<b>115 703,68</b>	<b>104 689,46</b>	<b>95 379,24</b>	<b>-9 310,22</b> <b>soit –</b> <b>8.89%</b>	<b>100 928,60</b>



**Chapitre 002** : il s'agit du résultat de l'exercice (solde entre les recettes et les dépenses de fonctionnement de l'exercice) auquel on ajoute celui de l'exercice précédent (déficit ou excédent reporté au 002) pour obtenir le résultat global ou cumulé.

**Chapitre 011** : il s'agit des dépenses à caractère général pour le fonctionnement pour l'assainissement non collectif :

Compte	CFU 2021	CFU 2022	CFU 2023	BP 2023
6063 - Fournitures d'entretien et de petit équipement	219,54	-	-	240,00
6064 - Fournitures administratives	802,94	139,61	632,57	800,00
6066 - Carburants	1142,16	980,41	1 770,23*	1 200,00
6068 - Autres matières et fournitures	-	-	-	100,00
61551 - Matériel roulant	354,31	538,49	387,86	500,00
6156 - Maintenance	2 654,04	2 794,84	2 764,04	3 000,00
6161 - Multirisques	460,26	-	394,24	470,00
618 - Divers	27,00	35,00	67,00	100,00
6227 - Frais d'actes et de contentieux	-	853,00	1 312,20*	2 000,00
6251 - Voyages et déplacements	-	139,60	-	150,00
6256 - Missions	-	-	-	100,00
6257 - Réceptions	-	-	-	50,00
6261 - Frais d'affranchissement	160,98	1 050,55	1 215,27*	1 200,00
6262 - Frais de télécommunications	777,60	754,88	867,60	810,00
627 - Services bancaires et assimilés	3,50	34,36	23,96	35,00
<b>TOTAL</b>	<b>6 602,33</b>	<b>7 320,74</b>	<b>9 434,97</b>	<b>10 755,00</b>

Il y a eu une augmentation des charges à caractère générale de 28.88 % soit 2 144.23 €. Cette augmentation s'explique principalement par les comptes suivants :

- 6066 – « Carburant » : augmentation du prix de l'essence ;
- 6227 – « Frais d'actes et de contentieux » : comprend les honoraires du cabinet juridique Atlantic Juriste dans le cadre d'un litige ;
- 6261 – « Frais d'affranchissement » : augmentation du coût du timbre.



**Chapitre 012** : ce chapitre regroupe l'ensemble des dépenses du personnel.

Nous remboursons au compte 6215, les missions de deux agents (le responsable à hauteur de 10%, et la secrétaire pour 35%), le budget général pour la mise à disposition de ces agents pour un montant de 19 868.98 € (contre 19 592.08 € pour 2022).

**Chapitre 042** : On retrouve les dotations aux amortissements pour les imprimantes, la tablette et le détecteur de voiles boues.

### 2.1.2 Recettes de fonctionnement

Le montant des recettes de fonctionnement pour 2023 (y compris excédent reporté) est de 89 484.65 € (dont excédent reporté) se répartit de la façon suivante :

Chapitre	CFU 2021	CFU 2022	CFU 2023	Evolution CFU 2022-2023	Pour mémoire BP 2023
013 - Atténuations de charges	9 889,83	1 959.21		- 1 959.21	-
70 - Ventes de produits fabriqués, prestations de services, marchandises	70 972,86	83 148.94	89 272.65	+6 123.71	100 928,60
74 - Subventions d'exploitation	3 000,00	-	-	-	-
75 - Autres produits de gestion courante	1,45	0.15	-	-0.15	-
77 - Produits exceptionnels	9 889,83	196.00	-	-196.00	-
78 – Reprise sur amortissements et provisions			212,00	+212,00	-
<b>TOTAL</b>	<b>83 864,14</b>	<b>85 304.30</b>	<b>89 484.65</b>	<b>+4 180.35 soit + 4,90%</b>	<b>100 928,60</b>



**Chapitre 70** : il recouvre les redevances d'assainissement non collectif pour 88 210 € suite aux contrôles réalisés :

Année	Contrôle assainissement non collectif				Montant total redevance (€)	ETP sur le BP
	Contrôle bon fonctionnement	Vente	Réalisation	Total		
2015	574	55	72	701	70 100,00	1
2016	508	45	69	622	62 200,00	2
2017	558	49	77	684	68 400,00	1
2018	497	65	62	624	62 400,00	1
2019	346	87	42	475	50 280,00	1
2020	357	60	19	436	45 180,00	1
2021	438	119	80	637	67 700,00	1
2022	499	94	76	669	79 330,00	1

2023	538	71	63	672	88 210,00	1
------	-----	----	----	-----	-----------	---

Depuis 2014, les tarifs ont évolué de la manière suivante :

	Contrôle pour la mise en place d'une installation d'assainissement individuel neuve	Contrôle de bon fonctionnement et d'entretien	Contrôle dans le cadre d'une cession immobilière
2014	100 €	100€	100€
2015	100 €	100€	100€
2016	100 €	100€	100€
2017	100 €	100€	100€
2018	100 €	100€	100€
2019	120€	100 €	120 €
2020	120€	100 €	120 €
2021	120€	100 €	120 €
01/01 - 31/03/22	150€	100 €	150 €
01/04 - 31/12/22	150€	110 €	150 €
2023	150 €	120 €	200 €
2024	150 €	120 €	200 €

Il y a figure également le remboursement de la mise à disposition du personnel au Budget Annexe Assainissement collectif Régie pour 1 062.65 €.

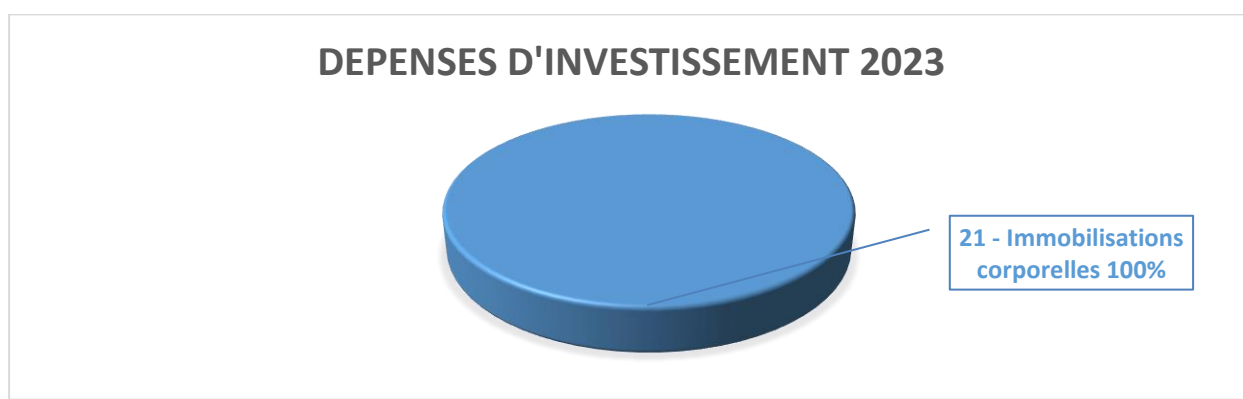
**Chapitre 75** : il y figure les cotisations DGFIP.

## 2.2 Section d'investissement

### 2.2.1 Dépenses d'investissement

Le montant des dépenses d'investissement pour 2023 est de 1 406.42 € se répartit de la façon suivante :

Chapitre	CFU 2021	CFU 2022	CFU 2023	Evolution 2022-2023	Pour mémoire BP 2023
20 - Immobilisations incorporelles	8 376,00	-	-	-	-
21 - Immobilisations corporelles	-	-	1 406,42	+ 1 406.42	10 396.30
<b>TOTAL</b>	<b>8 376,00</b>	-	<b>1 406.42</b>	<b>+ 1 406.42</b>	<b>10 396.30</b>



### 2.2.2 Recettes d'investissement

Le montant des dépenses d'investissement pour 2023 est de 10 396.30 € (y compris excédent reporté) se répartit de la façon suivante :

Chapitre	CFU 2021	CFU 2022	CFU 2023	Evolution 2022-2023	Pour mémoire BP 2023
----------	----------	----------	----------	---------------------	----------------------

001 - Solde d'exécution de la section d'investissement	14 141,53	6 899.86	8 645.86	+ 1 746,00	8 645.86
040 - Opérations d'ordre de travaux	1 134,33	1 746.00	1 750.44	+4.44	1 750.44
<b>TOTAL</b>	<b>15 275,86</b>	<b>8 645.86</b>	<b>10 396.30</b>	<b>+1 741.56 soit 20.25%</b>	<b>10 396.30</b>



**Chapitre 001** : il s'agit du solde entre les recettes et les dépenses d'investissement de l'année N-1.

**Chapitre 040** (Opérations d'ordre) : celui-ci concerne les amortissements.

### 3. EFFECTIFS DE LA COLLECTIVITE ET CHARGES DE PERSONNEL

Les effectifs de la collectivité se répartissent au 31 décembre 2023 comme suit :

ETAT DU PERSONNEL AU 31/12/2023							
GRADES OU EMPLOIS	CATEGORIES	EMPLOIS BUDGETAIRES			EFFECTIFS POURVUS SUR EMPLOIS BUDGETAIRES EN EPT		
		EMPLOIS PERMANENTS A TEMPS COMPLET	EMPLOIS PERMANENTS A TEMPS NON COMPLET	TOTAL	AGENTS TITULAIRES	AGENTS NON TITULAIRES	TOTAL
FILIERE TECHNIQUE (c)							
Technicien (arrêt au 20/01/2022)	B	0	0	0	0	0	0
Adjoint technique territorial	C						
Adjoint technique Ppal de 1re classe	C	1	0	1	1	0	1
Adjoint technique Ppal de 2e classe	C						
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>

La collectivité compte 1 agent soit 1 agent en équivalence temps plein (ETP).



**Communauté de Communes Vendée Sèvre Autise  
Conseil Communautaire du 9 avril 2024**

**Note de synthèse**

---

**Compte Financier Unique 2023  
Budget Annexe – Photovoltaïque**

**Le cadre général**

L'article L 2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles doit être annexée au compte financier unique afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présente note comprend donc une vue d'ensemble du compte financier unique 2023 de la CCVSA pour le budget annexe « Photovoltaïque ».

Il comporte deux grandes sections bien distinctes :

- La section de fonctionnement qui concerne la gestion courante,
- La section d'investissement qui porte sur des opérations annuelles.

Cette note sera disponible sur le site internet de la Communauté de Communes Vendée Sèvre Autise (CCVSA), après la séance du Conseil Communautaire du 9 avril 2024.

## I. RESULTAT DU COMPTE FINANCIER UNIQUE AU 2023

Le budget annexe « Photovoltaïque » possède uniquement une section de fonctionnement qui retrace la gestion courante.

<u>Section de fonctionnement:</u>	<i>Voté</i>	<i>Réalisé</i>
Dépenses	9 074.00 €	69.42 €
Recettes	9 074.00 €	8 546.17 €

**Résultat de fonctionnement 2023 : excédent de 8 476.75 €**

**Résultat global 2023 : excédent de 8 476.75 €**

<u>Section d'investissement:</u>	<i>Voté</i>	<i>Réalisé</i>
Dépenses	96 055.49 €	91 481.49 €
Recettes	96 055.49 €	91 481.49 €

**Résultat d'investissement 2023 : excédent de 0 €**

**Résultat global 2023 : excédent de 0 €**

		2023
Fonctionnement	Résultat (sans excédent)	8 476.73
	Excédent N-1	-
	Excédent / Déficit cumulé	8 476.73
Investissement	Résultat (sans excédent)	-
	Excédent N-1	-
	Excédent / Déficit cumulé	-
<b>TOTAL</b>		<b>8 476,75</b>

## II. DETAILS DES SECTIONS

### 2.1 SECTION DE FONCTIONNEMENT

La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services de la Communauté de Communes.

#### 2.1.1 DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Le montant des dépenses de fonctionnement pour 2023 est de 69.42 €, se répartit de la façon suivante :

Chapitre	CFU 2023	Pour mémoire BP 2023
011 – Charges à caractère général	69,42	4 495,00
65 – Autres charges de gestion courante	-	5,00
042 – Opérations d'ordre de transfert entre section	-	4 574,00
<b>TOTAL</b>	<b>69.42</b>	<b>9 074,00</b>

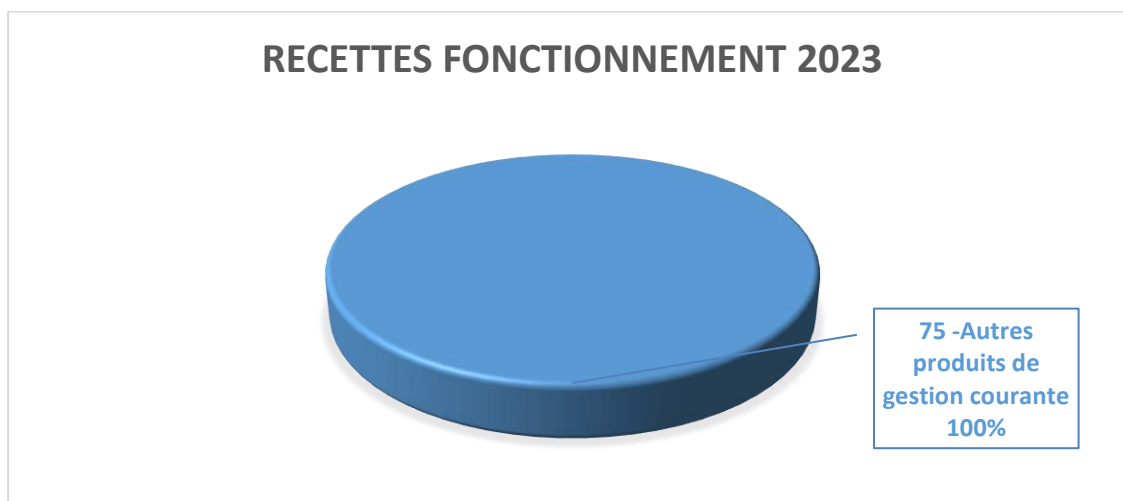


**Chapitre 011** : il s'agit des dépenses à caractère général. Il s'agit exclusivement des frais d'utilisation du réseau public pour les panneaux photovoltaïques.

#### **2.1.2 RECETTES DE FONCTIONNEMENT**

Le montant des recettes de fonctionnement pour 2023 est de 8 546.05 €, se répartit de la façon suivante :

Chapitre	CFU 2023	Pour mémoire BP 2023
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	-	9 074,00
75 – Autres produits de gestion courante	8 546.17	-
<b>TOTAL</b>	<b>8 546,17</b>	9 074,00



**Chapitre 75** : Il s'agit de la facturation de l'achat par EDF de l'électricité produite par les panneaux photovoltaïques sur les sites suivants :

- Centre technique du 26/08/2019 au 25/08/2022 : 6 639.11 €
- Ecole de Musique du 21/11/2020 au 20/11/2022 : 1 906.94 €

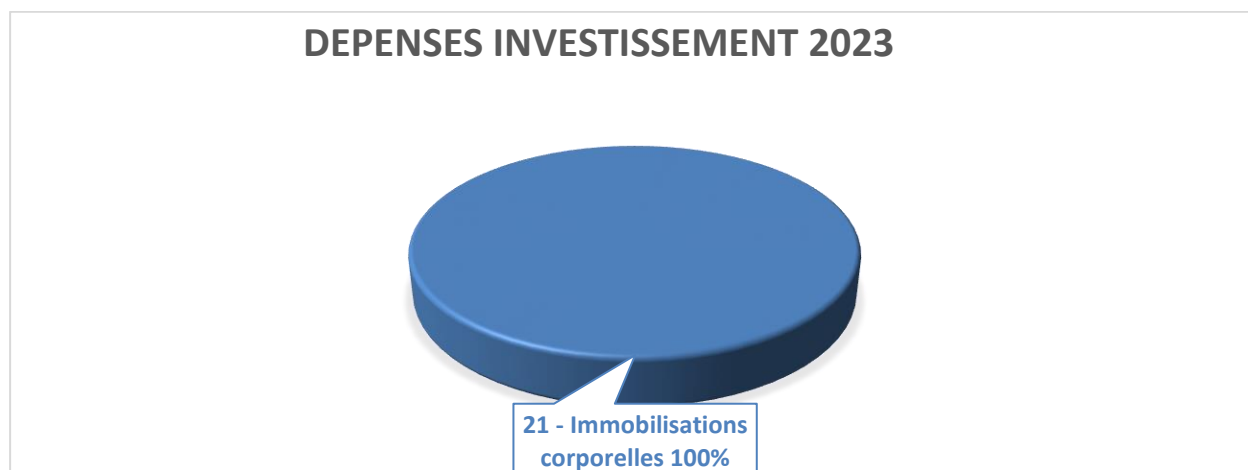
	Centre technique	Ecole de Musique
2019/2020	2 879.13	-
2020/2021	2 058.03	1 225.93
2021/2022	1 701.95	681.01
	<b>6 639.11</b>	<b>1 906.94</b>

## **2. SECTION D'INVESTISSEMENT**

### **2.1 DEPENSES D'INVESTISSEMENT**

Le montant des recettes de fonctionnement pour 2023 est de 91 481.49 €, et, se répartit de la façon suivante :

<b>Chapitre</b>	<b>CFU 2023</b>	<b>Pour mémoire BP 2023</b>
21 - Immobilisations corporelles	91 481.49	96 055.49
<b>TOTAL</b>	<b>91 481.49</b>	<b>96 055.49</b>



**Chapitre 21** : Il figure la valeur des panneaux photovoltaïques pour les sites suivants :

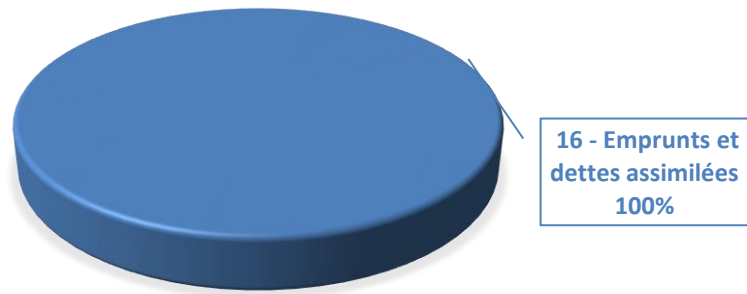
- Centre technique : 35 085.11 €
- Ecole de musique : 56 396.38 €

### **2.2 RECETTES D'INVESTISSEMENT**

Le montant des recettes de fonctionnement pour 2023 est de 91 481.49 € se répartit de la façon suivante :

<b>Chapitre</b>	<b>CFU 2023</b>	<b>Pour mémoire BP 2023</b>
16 - Emprunts et dettes assimilées	91 481.49	91 481.49
040 - Opérations d'ordre de transfert entre section	-	4 574,00
<b>TOTAL</b>	<b>91 481.49</b>	<b>96 055.49</b>

## RECETTES D'INVESTISSEMENT 2023



**Chapitre 16 :** Il y a figure l'avance faite par le Budget Principal pour l'acquisition des panneaux photovoltaïques à hauteur de 91 481.49 €. Il conviendra de rembourser le Budget Principal dans la limite de 20 ans.





**Communauté de Communes Vendée Sèvre Autise  
Conseil Communautaire du 9 avril 2024**

**Note de synthèse**

---

**Compte financier Unique 2023  
Budget Principal**

**Le cadre général**

L'article L 2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles doit être annexée au compte financier unique afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présente note comprend donc une vue d'ensemble du compte financier unique 2023 de la CCVSA.

Il comporte deux grandes sections bien distinctes :

- La section de fonctionnement qui concerne la gestion courante de la Communauté de Communes,
- La section d'investissement qui porte sur des opérations annuelles.

Cette note sera disponible sur le site internet de la Communauté de Communes Vendée Sèvre Autise (CCVSA), après la séance du Conseil Communautaire du 9 avril 2024.

## 1. RESULTAT DU COMPTE FINANCIER UNIQUE 2023

Le budget principal possède une section de fonctionnement qui retrace la gestion courante et une section d'investissement.

<u>Section de fonctionnement:</u>	<i>Voté</i>	<i>Réalisé</i>
Dépenses	10 641 426,45 €	10 021 747,01 €
Recettes	10 641 426,45 €	10 489 574,47 €

**Résultat de fonctionnement 2023 : excédent de 467 827,46 €**

**Résultat 2022 reporté : excédent de 976 592,56 €**

**Résultat global 2023 : excédent de 1 444 420,02 €**

<u>Section d'investissement:</u>	<i>Voté</i>	<i>Réalisé</i>
Dépenses	2 201 907,91 €	1 401 587,97 €
Recettes	2 201 907,91 €	2 049 617,89 €

**Résultat d'investissement 2023 : excédent de 648 029,92 €**

**Résultat 2023 reporté : déficit de - 241 245,61 €**

**Résultat global 2023 : excédent de 406 784,31 €**

		2019	2020	2021	2022	2023
Fonctionnement	Résultat (sans excédent)	478 740,30	274 171,92	203 534,14	289 102,36	467 827,46
	Excédent N-1	1 227 571,39	844 521,99	942 892,59	1 016 823,88	976 592,56
	Excédent / Déficit cumulé	1 706 311,69	1 118 693,91	1 146 426,73	1 305 926,24	1 444 420,02
Investissement	Résultat (sans excédent)	-1 004 553,08	675 553,81	58 277,04	238 146,91	648 028,92
	Excédent N-1	143 651,05	- 860 902,03	- 185 348,22	- 127 071,18	-241 245,61
	Excédent / Déficit cumulé	- 860 902,03	- 185 348,22	- 127 071,18	111 075,73	406 784,31
		<b>845 409,66</b>	<b>933 345,69</b>	<b>1 019 355,55</b>	<b>1 417 001,97</b>	<b>1 851 204,33</b>

## 2. DETAILS DES SECTIONS

### 2. Section de Fonctionnement

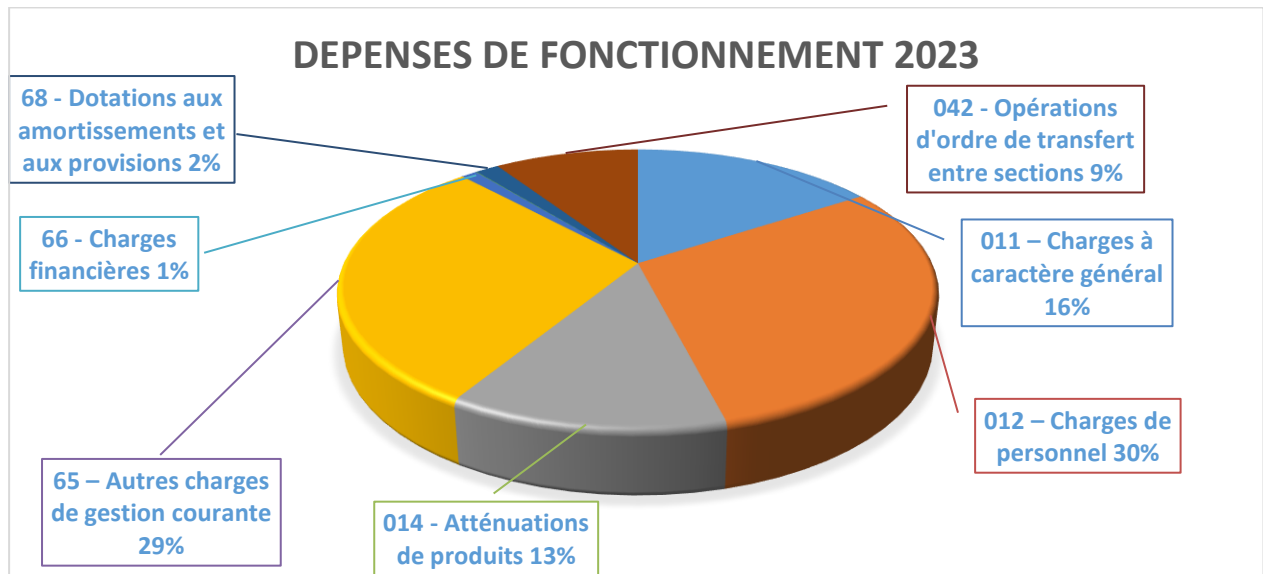
La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services de la Communauté de Communes.

#### 2.1 Dépenses de fonctionnement

Le montant des dépenses de fonctionnement pour 2023 est de 10 021 747,01 €, se répartit de la façon suivante :

Chapitre	CFU 2021	CFU 2022	CFU 2023	Evolution 2022-2023	Pour mémoire BP 2023
011 – Charges à caractère général	1 338 238,68	1 459 996,84	1 583 209,05	+123 212,21	2 161 887,57
012 – Charges de personnel	2 797 111,01	2 793 891,84	3 021 273,11	+227 381,27	3 136 209,00
014 - Atténuations de produits	1 273 473,19	1 264 830,19	1 279 976,27	+15 146,08	1 287 530,00
65 – Autres charges de gestion courante	2 468 868,07	2 743 052,52	2 955 505,49	+212 454,97	3 129 743,59
66 - Charges financières	52 828,88	60 390,84	89 321,53	+28 930,69	102 300,50
67 – Charges exceptionnelles	49 422,57	4 551,41	4 988,15	+436,74	5 000,00
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	8 439,00	271 122,52	152 307,00	-118 815,52	157 225,00
023 – Virement à la section d'investissement	-	-	-	-	149 750,35
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	445 619,26	429 027,69	935 166,41	+506 138,72	511 780,44

<b>TOTAL</b>	<b>8 434 000,66</b>	<b>9 026 863,85</b>	<b>10 021 747,01</b>	<b>994 883,16</b> <b>soit +11.02</b>	<b>10 641 426,45</b>
--------------	---------------------	---------------------	----------------------	---	----------------------



**Chapitre 011** : il s'agit des dépenses à caractère général pour le fonctionnement de la structure :

	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>Variation 2022-2023</b>
6037 - Variation des stocks de marchandises et de terrains nus	2 692,73	2 692,73	2 692,73	-
6042 - Achats de prestations de services (sauf terrains à aménager)	172 533,87	24 549,67	20 950,20	- 3 599,47
60421 - Prestations de service (repas)	-	87 711,98	96 630,59	8 918,61
60422 - Prestations de service (transport)	-	52 414,42	56 427,38	4 012,96
60611 - Eau et assainissement	7 410,88	10 951,92	14 493,71	3 541,79
60612 - Energie - Electricité	76 164,12	102 925,67	132 807,71	29 882,04
60621 - Combustibles	24 156,94	14 519,71	30 207,28	15 687,57
60622 - Carburants	43 894,94	50 083,55	47 408,79	- 2 674,76
60623 - Alimentation	2 078,64	4 485,29	4 659,03	173,74
60624 - Produits de traitement	180,00	-	-	-
60628 - Autres fournitures non stockées	17 579,81	13 039,78	14 839,74	1 799,96
60631 - Fournitures d'entretien	24 676,85	24 472,74	20 613,48	- 3 859,26
60632 - Fournitures de petit équipement	12 460,36	10 089,77	28 990,24	18 900,47*1
60633 - Fournitures de voirie	6 083,69	5 052,02	7 867,62	2 815,60*2
60636 - Habillement et vêtements de travail	3 751,37	4 369,13	4 318,90	- 50,23
6064 - Fournitures administratives	11 821,80	14 197,28	17 709,79	3 512,51*3
6065 - Livres, disques, cassettes...	-	300,00	-	- 300,00
6078 - Achats de marchandises - Autres marchandises	-	-	9 943,18	9 943,18
611 - Contrats de prestations de services	23 161,56	33 604,82	50 397,11	16 792,29
61221 - Crédit-bail - Matériel roulant	-	12 429,00	12 429,00	-
61228 - Crédit-bail - Autres services extérieurs	25 886,49	16 516,19	11 904,00	- 4 612,19
6132 - Locations immobilières	8 760,92	8 836,76	9 793,10	956,34
61351 - Locations matériel roulant	-	8 517,49	14 019,23	5 501,74
61358 - Autres locations mobilières	35 940,11	36 300,82	32 104,26	- 4 196,56
614 - Charges locatives et de copropriété	-	377,64	-	- 377,64
61521 - Entretien et réparations sur terrains	2 100,00	2 100,00	2 100,00	-

615221 - Entretien et réparations sur bâtiments publics	41 323,11	62 981,34	60 424,28	- 2 557,06
615228 - Entretien et réparations sur autres bâtiments	5 016,69	25 487,86	25 540,75	52,89
615231 - Entretien et réparations sur voiries	2 082,50	1 210,00	-	- 1 210,00
61551 - Entretien et réparations sur matériel roulant	35 127,01	42 768,72	18 798,85	- 23 969,87
61558 - Entretien et réparations sur autres biens mobiliers	12 604,16	14 396,89	11 037,23	- 3 359,66
6156 - Maintenance	56 698,26	65 058,91	65 523,84	464,93
6161 - Primes d'assurances multirisques	26 396,88	43 280,07	46 012,80	2 732,73
617 - Etudes et recherches	40 640,56	62 334,97	11 313,52	- 51 021,45
6182 - Documentation générale et technique	3 815,85	4 078,85	2 381,70	- 1 697,15
6184 - Versements à des organismes de formation	7 670,00	24 737,28	1 082,00	- 23 655,28
6185 - Frais de colloques et séminaires	255,00	-	2 042,00	2 042,00
62261 - Honoraires médicaux et paramédicaux	-	3 512,00	280,00	- 3 232,00
62268 - Autres honoraires, conseils	79 819,38	74 737,50	78 765,00	4 027,50
6228 - Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	81 930,87	105 715,93	215 515,93	109 800,00*4
6231 - Annonces et insertions	43 495,13	26 544,61	35 024,44	8 479,83
6232 - Fêtes et cérémonies	324,75	245,99	364,97	118,98
6233 - Foires et expositions	-	-	-	-
6234 - Réceptions	4 473,17	7 053,51	5 805,59	- 1 247,92
6236 - Catalogues et imprimés et publications	22 556,71	14 517,17	21 168,43	6 651,26*5
6238 - Publicité, publications, relations publiques	31 878,27	27 336,00	41 899,05	14 563,05*6
6248 - Transports de biens et transports collectifs	3 646,95	1 552,02	1 481,61	- 70,41
6251 - Voyages, déplacements et missions	5 061,90	6 084,61	7 389,85	1 305,24
6261 - Frais d'affranchissement	11 044,23	9 373,73	7 263,19	- 2 110,54
6262 - Frais de télécommunications	66 860,05	43 078,65	34 807,47	- 8 271,18
627 - Services bancaires et assimilés	1 738,47	2 012,82	1 916,34	- 96,48
6281 - Concours divers (cotisations...)	4 612,42	6 875,69	8 896,04	2 020,35
6283 - Frais de nettoyage des locaux	51 124,46	58 562,94	53 776,14	- 4 786,80
6284 - Redevance pour services rendus	166,85	186,00	4 573,21	4 387,21
62878 - Remboursements de frais à des tiers	161 413,45	147 334,76	139 730,79	- 7 603,97
6288 - Autres services extérieurs	3 860,92	4 100,27	-	- 4 100,27
63512 - Taxes foncières	30 493,00	33 059,00	35 281,00	2 222,00
6355 - Taxes et impôts sur les véhicules	-	552,00	276,00	- 276,00
6358 - Autres droits	-	-	1 000,00	1 000,00
637 - Autres impôts, taxes et versements assimilés (autres organismes)	772,60	688,37	529,96	- 158,41
	<b>1 338 238,68</b>	<b>1 459 996,84</b>	<b>1 583 209,05</b>	<b>123 212,21</b>

En 2023, le patrimoine représente 404 649,88€ soit 25,56% des dépenses globales de fonctionnement. En 2022, le patrimoine représentait 351 633,50 € soit une augmentation entre 2022 et 2023 de 53 016,38€. Cela s'explique en partie par une augmentation générale de prix (eau, électricité, carburant).

\*1 Par rapport à l'année précédente le compte 60632 – « Fournitures de petit équipement » recouvre :

- Culture : l'acquisition de livres pour (1 451 €) et la réparation du tivolis (1 124 €) soit + 2 574,92€
- EVT : l'acquisition de pièce pour le lamier d'élagage (2 157,41 €) soit + 4 778,92 €
- Meunerie : réparation de la roue du Moulin (511,92), muzzle en bois (672) soit + 1 661,29 €
- MIPE : jouet, bac de rangement (512,44), serviettes soit + 2 764,14 €
- Patrimoine : outillages (pince, foret, tourne vis...) soit + 1 500,03 €

\*2 Il s'agit de la peinture routière.

\*3 Le compte 6064 – « Fournitures administratives » a augmenté par rapport aux années précédentes puisque dans le cadre du réaménagement du siège les bureaux ont été réorganiser nécessitant des fournitures (boîtes archives, dossiers individuels. De plus, les cartouches couleurs pour l'imprimante RH représente à elles seules 2 273,36 €).

\*4 L'augmentation du compte 6228 – « Rémunérations d'intermédiaires et honoraires » est réalisé par le service EVT dans le cadre de l'externalisation de l'élagage et du broyage des accotements soit + 97 855.24 par rapport à 2022.

- Elagage : 119 522.52 € TTC
- Balayage : 39 932.92 € TTC

\*5 Le compte 6236 – « Catalogues et imprimés et publications » recouvre les dépenses suivantes :

- Communication : carte de vœux, carte de visite et brochure pour magazine communautaire : 2 893.20€
- Culture : brochure pour l'agenda culture et impression photos concours : 4 308 €
- Meunerie : dépliant, bâches, et affiches : 2 965,20 €
- MIL : plaquette, et flyers vacances : 1 304,40 €
- Musée : impression adhésifs horaires, bâches et affiche exposition : 9 502,03 €

\*6 Le compte 6238 – « Publicité, publications, relations publiques » a augmenté par rapport à l'année précédente puisque le service PCAET a réalisé des actions de publicité pour « Mobilité terre à 100% », la fête de l'énergie 2023 et la création d'une carte « mobilité durable ».

**Chapitre 012** : ce chapitre regroupe l'ensemble des dépenses du personnel (y compris le personnel extérieur).

La Communauté de communes Vendée Sèvre Autise fait appel à du personnel extérieur pour 161 146,20€ contre 60 539.38 € en 2022 (compte 6218) pour répondre aux besoins suivants :

- Recrutement d'animateurs pour la MIL par une agence d'intérim (71 814,39 €) ;
- Prestation ménage réalisée par MSSV pour le Musée et le siège (23 319,84 €) ;
- Recrutement d'un agent en intérim au patrimoine dans le cadre d'un remplacement (61 511,97€) ;
- Intervention archiviste (2 400,00 €) ;
- Mise à disposition par le Sycodem d'un agent pour l'exécution des tâches administratives (1 020,00 €) ;
- Mise en conformité du RGPD par e-collectivité pour 1 080 €.

**Chapitre 014** : s'articule comme ci-dessous :

	2021	2022	2023
7391118 – Dégrèvements GEMAPI	21 185,00	12 660,00	8 094,00
739211 - Attributions de compensation*7	1 009 280,19	1 009 280,19	1 009 280,19
739215 – Reversements surtaxe départementale taxe de séjour			6 352,08
739221 - Reversements FNGIR	242 890,00	242 890,00	242 890,00
7398 – Reversements TVAG	118,00	-	13 360,00
<b>TOTAL</b>	<b>1 273 473,19</b>	<b>1 264 830,19</b>	<b>1 279 976,27</b>

\*7 Les attributions de compensation correspondent aux mêmes montants depuis 2014 (Délibération 2014CC-06-256 du 30 juin 2014).

**Chapitre 65** : il y figure :

	2021	2022	2023	Variation 2022 -2023
65132 - Prix	-	-	330,49	330,49
65311 - Indemnités de fonction (élus)	89 251,56	90 813,36	96 406,42	5 593,06

65313 - Cotisations de retraite (élus)	4 086,11	4 471,67	7 893,64	3 421,97
65314 - Cotisations de sécurité sociale - part patronale (élus)	16 966,78	17 166,72	8 418,71	-8 748,01
65315 - Formation (élus)	901,00	683,70	233,21	-450,49
653172 - Cotisations fonds financement allocation fin de mandat (élus)	238,08	-	183,46	183,46
6541 - Créances admises en non-valeur	8 849,97	2 850,83	3 105,09	254,26
6542 - Créances éteintes	732,04	3 761,19	2 847,68	-913,51
65568 - Autres contributions	1 795 634,24	2 018 905,82	1 995 320,39 <sup>*8</sup>	-23 585,43
6568 - Autres participations	-	-	44 592,00 <sup>*9</sup>	44 592,00
65733 - Subventions de fonctionnement aux départements	-	4 130,00	-	-4 130,00
657341 - Subventions de fonctionnement aux communes membres du GFP	-	2 500,00	-	-2 500,00
657358 - Subventions de fonctionnement aux autres groupements	-	2 500,00	-	-2 500,00
657363 - Subventions de fonctionnement aux états à caractère administratif	291 802,43	336 813,64	497 693,05 <sup>*10</sup>	160 879,41
65748 - Subv. de fonctionnement aux autres personnes de droit privé	252 007,51	242 085,50	252 630,16 <sup>*11</sup>	30 544,66
65811 - Droits d'utilisation - Informatique en nuage	4 889,84	-	540,00	540,00
65818 - Autres redevances pour concessions, brevets, licences, procédés	3 506,60	11 580,43	13 596,45	2 016,02
6583 - Intérêts moratoires et pénalités sur marchés	-	40,81	1 106,00	1 065,19
65888 - Autres charges diverses de gestion courante	22 917,21	4 748,85	30 608,74 <sup>*12</sup>	25 859,89
<b>TOTAL</b>	<b>2 491 783,37</b>	<b>2 743 052,52</b>	<b>2 955 505,49</b>	<b>212 452,97</b>

<sup>\*8</sup>Le compte 65568 – « Autres contributions » comprend les cotisations/participations pour :

	2020	2021	2022	2023
SYCODEM	882 531,41	1 661 446,81	1 627 592,64	1 627 997,53
SYNDICAT MIXTE VENDEE SEVRE AUTISE	256 451,00	256 451,00	329 938,00	329 938,00
SM FONTENAY SUD	80 959,86	28 113,68	56 227,36	25 278,00
E COLLECTIVITES	4 990,92	5 148,52	5 146,82	5 463,36
PARC NATIONAL REGIONAL	1,00	1,00	1,00	6 643,50
<b>TOTAL</b>	<b>1 224 934,19</b>	<b>1 951 161,01</b>	<b>2 018 905,82</b>	<b>1 995 320,39</b>

<sup>\*9</sup>Le compte 6568 – « Autres participations » recouvre la participation à l'Agence d'attractivité au titre de la convention d'objectifs de développement économique.

<sup>\*10</sup>Le compte 657363 « Subventions de fonctionnement aux états à caractère administratif » correspond aux subventions du Budget Principal aux Budgets Annexes :

- BA Maison de Santé : 106 447,61€ ;
- BA Tourisme : 159 178,99 € ;
- BA Ecole de Musique : 232 066,45 €.

<sup>\*11</sup> Le compte 65748 – « Subv. de fonctionnement aux autres personnes de droit privé » recouvre les subventions accordées :

- Subventions aux associations :
  - ✓ Economie : 16 236 €
  - ✓ Culture : 13 000 €
  - ✓ Solidarité : 7 000 €
  - ✓ Habitat : 4 130 €
  - ✓ Enfance-Jeunesse : 20 632 €

- Subventions aux entreprises dans le cadre de Vendée Relance : 11 434.54 € (restant à verser 39 388.46 € sous réserve de la transmission des pièces justificatives. La somme réservée s'élève à hauteur de 20 000 € dans le cadre de la délibération n°2023CC\_11\_194) ;
- Subvention au Kiosque dans le cadre du programme d'action PCAET à hauteur de 5 000 € ;
- Participation financière pour la gestion des milieux aquatiques : 153 000 € ;
- Participation financière dans le cadre de la réalisation de la vidéo promotionnelle par le CPTS Sud Vendée à hauteur de 2 197,62 €.

\*12 L'article 14 de la loi n°2022-1157 du 16 août 2022 de finances rectificative avait instauré un soutien exceptionnel de l'État au profit des communes et de leurs groupements face à la croissance des prix de l'énergie et de la revalorisation du point d'indice de la fonction publique. La Communauté de Communes avait sollicité un acompte en 2022 de 31 319 € sur 104 397 € (sur la base d'éléments transmis par le Trésor Public). L'arrêté du 13 octobre 2023 portant attribution de la dotation indique que le solde est de 1 480 €. Ainsi, il a fallu reverser la somme de 29 839 €.

**Chapitre 66** : ce chapitre concerne le remboursement des intérêts des emprunts (cf. VII Niveau d'endettement de la collectivité).

L'annulation des ICNE (intérêts courus non échus) de 2022 des budgets annexes Assainissement collectif n'ont pas été réalisées sur les budgets concernés. A la demande du Trésor Public ils ont été rattrapés sur le Budget Principal. Les ICNE 2022 représentant la somme de 12 444.66 € qui sont venus en déduction des intérêts de l'année 2023. Ainsi la somme des intérêts sans cette annulation se portait à 101 766.19 €.

**Chapitre 67** : ce détail comme suit :

	2021	2022	2023
6718 - Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	22 812,10	-	-
673 - Titres annulés (sur exercices antérieurs)	26 507,27	4 551.41	4 988,15 <sup>*13</sup>
678 - Autres charges exceptionnelles	103,20	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>49 422,57</b>	<b>4 551.41</b>	<b>4 988,15</b>

\*13 Cela recouvre essentiellement l'annulation de factures d'ordures ménagères à la demande du SYCODEM.

**Chapitre 68** : comprend la dotation aux provisions pour couvrir les risques d'impayés pour 7 307 €, et la provision de 145 000 € dans la perspective de gros travaux d'entretien.

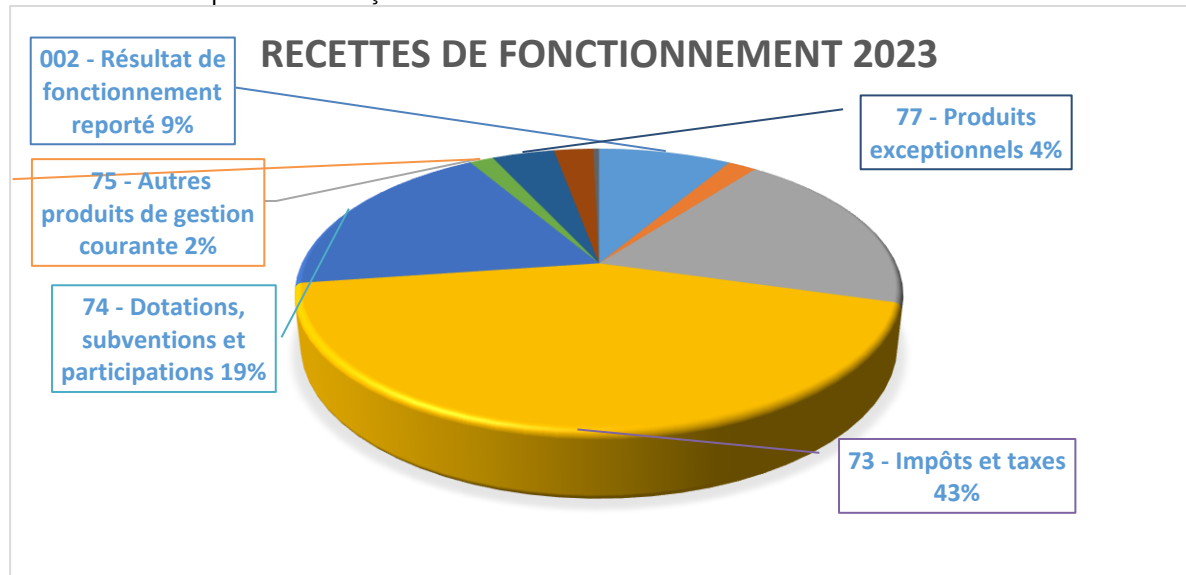
**Chapitre 042** : ce chapitre concerne les dotations aux amortissements des immobilisations.

### 2.2.1 Recettes de fonctionnement

Chapitre	CFU 2021	CFU 2022	CFU 2023	Evolution 2022-2023	Pour mémoire BP 2023
002 - Résultat de fonctionnement reporté	942 892,59	1 016 823,88	976 592,56	-40 231,32	976 592,56
013 - Atténuations de charges	233 871,07	97 040,78	209 595,75	+112 554,97	70 000,00
016 - APA	-	19 468,00	-	-19 468,00	-
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	1 934 706,95	2 138 652,18	2 183 099,07	+44 446,89	2 142 658,00
73 - Impôts et taxes	4 493 111,23	4 315 516,23	4 955 231,03	+639 714,80	4 619 370,00
74 - Dotations, subventions et participations	1 679 703,95	2 518 304,92	2 151 375,80	-366 929,12	2 414 876,50
75 - Autres produits de gestion courante	221 732,20	182 637,72	199 695.19	+17 057.47	155 988,00

76 - Produits financiers	10,64	10,64	-	-10,64	-
77 - Produits exceptionnels	52 270,76	22 066,56	459 589,48	+437 522,92	-
78 - Reprises sur amortissements et provisions	-	-	289 046,76	+289 046,76	220 000,00
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	22 128,00	22 269,18	41 941,39	+19 672,21	41 941,39
<b>TOTAL</b>	<b>9 580 427,39</b>	<b>10 332 790,09</b>	<b>11 466 167,03</b>	<b>1 133 376,94</b> <b>soit 10,97%</b>	<b>10 641 426,45</b>

Le montant des recettes de fonctionnement pour l'année 2023 (y compris l'excédent reporté) est de 11 466 167,03 € se répartit de la façon suivante :



**Chapitre 002** : il s'agit du résultat de l'exercice (solde entre les recettes et les dépenses de fonctionnement de l'exercice) auquel on ajoute celui de l'exercice précédent (déficit ou excédent reporté au 002) pour obtenir le résultat global ou cumulé.

**Chapitre 013** : recouvre les atténuations de charge :

- Les remboursements sur rémunérations du personnel notamment pour les indemnités journalières pour 196 970,25 € ;
- L'état de stock pour les livres de conte au 31/12/2023 pour un montant de ; 2 385,50 €
- Les tickets restaurants pour 10 240 €.

**Chapitre 70** : recouvre les produits des services, du domaine et ventes diverses :

	2021	2022	2023
70611 - Redevances d'enlèvement des ordures ménagères	1 514 388,75	1 638 937,94	1 620 149,73
7062 - Redevances et droits des services à caractère culturel	66 798,70	113 096,90	117 578,29
70632 - Redevances et droits des services à caractère de loisirs	-	-	39 779,27
7066 - Redevances et droits des services à caractère social	212 764,50	250 066,45	244 192,60
706888 - Autres	910,00	200,00	765,00
7078 - Autres marchandises	-	-	25 745,64
7083 - Locations diverses (autres qu'immeubles)	-	76,00	249,00
70841 - Mise à dispo personnel facturé aux budgets annexes et aux régies	68 240,41	66 687,27	56 471,55
70845 - Mise à dispo personnel facturé aux communes membres du GFP	35 160,82	36 020,74	37 631,80
70848 - Mise à dispo personnel facturé aux autres organismes	14 202,29	-	31 019,12



70872 - Remboursement de frais par les budgets annexes et les régies	2 154,00	876,00	-
70875 - Remboursement de frais par les communes membres du GFP	15 770,48	11 088,00	8 136,00
70878 - Remboursement de frais par des tiers	3 862,00	21 602,88	1 381,07
7088 - Autres prod. activ. annexes (abonnements et ventes d'ouvrages)	455,00	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>1 934 706,95</b>	<b>2 138 652,18</b>	<b>2 183 099,07</b>

Ce chapitre a augmenté de 44 446.89 €. Cette augmentation est dû à l'intégration du Lac de Chassenon, l'activité ayant générée des recettes à hauteur de 65 524.91 € (compte 70632 et 7078). En 2022, la Communauté de Communes percevait le remboursement de la Communauté de Communes du Pays de Fontenay dans le cadre de la participation à la gestion du centre de vaccination soit 19 316,88 € en 2022.

**Chapitre 73 et 731** : recouvre les impôts et taxes :

	2021	2022	2023
73211 - Attribution de compensation	31 150,23	31 150,23	31 150,23
732221 - Fonds de péréquation des ressources com. et intercom.	492 075,00	487 138,00	457 091,00
7351 - Fraction compens. TFPB, taxe d'habitation sur les résid. princi.	1 324 733,00	1 452 886,00	1 492 549,00
7352 - Fraction compensatoire de la CVAE	518 663,00	509 653,00	543 656,00
73111 - Impôts directs locaux	1 151 754,00	1 254 094,00	1 396 390,00
73113 - Taxe sur les surfaces commerciales	36 253,00	40 154,00	44 531,00
73114 - Imposition forfaitaire sur les entreprises de réseaux	425 867,00	437 649,00	478 994,00
73118 - Autres contributions directes	-	-	51 951,00
73136 - Taxe pour gestion milieux aquatiques et prévention inondations	384 397,00	490 447,00 * <sup>14</sup>	487 586,00
731721 - Taxe de séjour	-	-	158,80
7318 - Autres fiscalités locales	128 219,00	102 792,00	-
<b>TOTAL</b>	<b>4 493 111,23</b>	<b>4 805 963,23</b>	<b>4 984 057,03</b>

\*<sup>14</sup>Afin de faciliter la lecture, les recettes issues de la taxe pour gestion milieux aquatiques et prévention inondations (taxe + rôle supplémentaire) sont reportés au compte 73136. En réalité, suite à une confusion avec le Trésor Public cela a été déplacé en 2022 au le compte 748388 (chapitre 74). En revanche, la dotation complémentaire du produit de la GEMAPI est indiquée au compte 748388.

**Chapitre 74** : se détaille comme ci-dessous :

	2021	2022	2023
741124 - Dotation d'intercommunalité des EPCI	229 498,00	252 215,00	277 677,00
741126 - Dotation de compensation des EPCI	271 784,00	265 822,00	264 279,00
744 - FCTVA	5 605,66	6 459,40	5 998,67
74718 - Participations Etat - Autres	11 693,75	90 785,75	21 728,00
7472 - Participations régions	5 656,50	32 963,68	5 139,60
7473 - Participations départements	48 697,00	47 324,50	31 761,00
74741 - Participations communes membres du GFP	15 600,00	-	15 600,00
74758 - Participations autres groupements	758,02	3 327,00	10 506,51
747888 - Autres	696 255,02	757 044,59	871 949,02
74832 - Etat - CVAE et CFE	361 156,00	352 858,00	427 722,00
74833 - Etat - Compensation au titre des exonérations de TF	33 000,00	-	25 950,00
74834 - Etat - Compensation au titre des exonérations de TH	-	23 500,00	-

748388 - Autres attributions de péréquation et de compensation	-	164 239,00	164 239,00
74888 - Autres attributions et participations	-	31 319,00	-
<b>Total général</b>	<b>1 679 703,95</b>	<b>2 027 858,92</b>	<b>2 122 549,80</b>

Ce chapitre a augmenté de 94 691,88 € par rapport à 2022 soit 6.67 %. Cela s'explique en majorité par l'augmentation des recettes de la CAF et de la MSA pour le pôle enfance-jeunesse de 114 904,43 €.

**Chapitre 75** : correspond essentiellement aux revenus des immeubles et les charges afférentes soit respectivement 164 893.46 € et 1 500 € :

- Local Benet : 11 053,81€ (correspondant aux loyers seulement jusqu'au mois de mars) ;
- Gendarmerie St Hilaire des Loges : 70 000 € (idem 2022 : pas de revalorisation) ;
- Gendarmerie Maillezais 85 339,65 € (2022 : 79 587.90 €) : révision du loyer à compter du 2<sup>ème</sup> semestre 2023 pour une durée de 3 ans. Nous avons été informés qu'à compter des 3 ans que probablement le nouveau loyer sera estimé par le service des domaines en fonction de la valeur locative réelle des locaux (à titre indicatif au 27/10/2023 cela s'élevait à 64 676 € contre un loyer à partir du 2<sup>ème</sup> semestre 2023 annuel de 93 392.12 €).

Il y a également le recouvrement des créances admises en non-valeur pour 7 675,66 €.

**Chapitre 77** : recouvre les produits exceptionnels :

	2021	2022	2023
773 - Mandats annulés ou atteints par la déchéance quadriennale	1 153,72	706,56	7 654,36
775 - Produits des cessions d'immobilisations	51 117,04	21 360,00	450 756,03
<b>TOTAL</b>	<b>52 270,76</b>	<b>22 066,56</b>	<b>458 410,39</b>

Le compte 775 « Produits des cessions d'immobilisations » correspond aux cessions suivantes :

- Le photovoltaïque au Budget Annexe Photovoltaïque pour 91 481,49 € ;
- Le Local Benet au Budget Annexe Bâtiments relais pour 330 471,12 € ;
- La parcelle XA 14 sur la ZAE les Champs Francs pour 28 803,42 €.

Il s'agit d'opérations de transfert entre budget, cela n'a pas d'incidence budgétaire. On retrouve la sortie de ces immobilisations en dépense de fonctionnement au compte 675 (chapitre 042).

**Chapitre 78** : il figure la reprise de provision de 220 000 € pour le lac de Chassenon qui avait été constituée en 2022 en prévision de l'intégration du Budget Annexe du Lac de Chassenon dans le Budget Principal. Cela afin d'atténuer l'intégration du déficit du Budget Annexe dans le Budget Principal. Cela intègre également la reprise de provision pour risques d'impayés à hauteur de 69 046,76 €.

**Chapitre 042** (opérations d'ordres) : se trouve les dotations aux amortissements de l'exercice 2023.

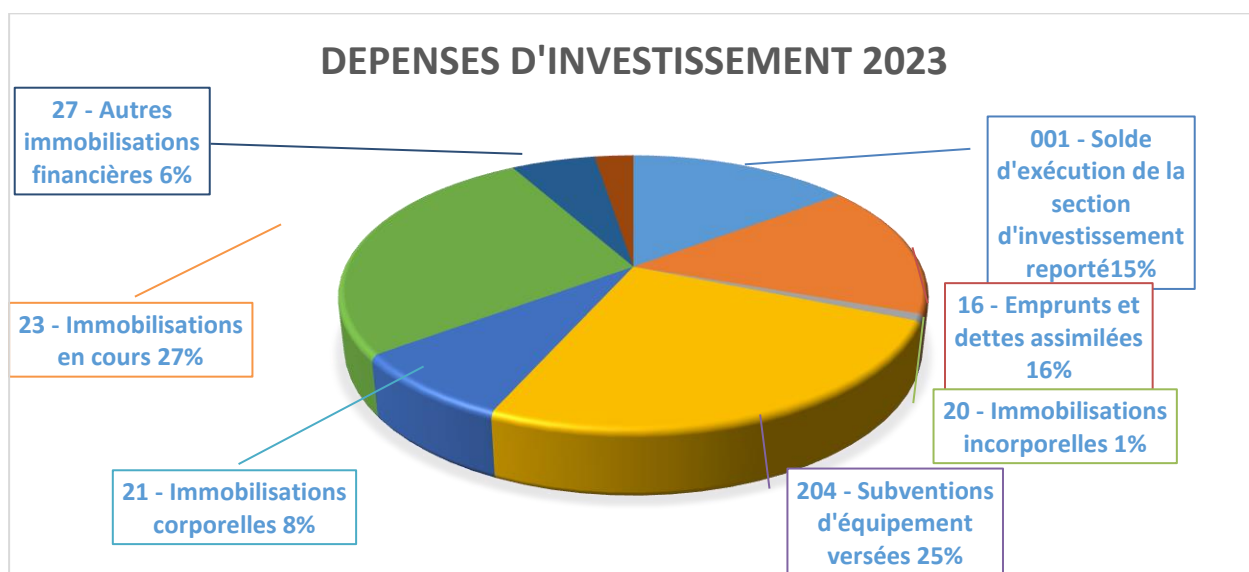
## **2. Section d'investissement**

### **2.1 Dépenses d'investissement**

Le montant des dépenses d'investissement pour l'année 2023 (y compris le déficit reporté) est de 1 642 833,58 €, et, se répartit de la façon suivante :

Chapitre	CFU 2021	CFU 2022	CFU 2023	Evolution 2022-2023	Pour mémoire BP 2023
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	185 348,22	127 071,18	241 245,61	+ 114 174,43	241 245,61
16 - Emprunts et dettes assimilées	276 757,61	242 068,10	258 913,94	+ 16 845,84	258 913,94

20 - Immobilisations incorporelles	11 319,80	22 189,51	13 317,32	-8 872,19	125 182,94
204 - Subventions d'équipement versées	476 462,37	453 629,30	417 977,93	-35 651,37	535 520,02
21 - Immobilisations corporelles	157 088,00	107 758,13	133 507,51	+ 25 749,38	298 635,84
23 - Immobilisations en cours	256 986,80	142 262,25	444 448,39	+ 302 186,14	608 486,68
26 - Participations et créances rattachées à des participations	-	12 500,00	-	-12 500,00	-
27 - Autres immobilisations financières	15,00	2 400,00	91 481,49	+ 89 081,49	91 481,49
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	22 128,00	22 269,18	41 941,39	+ 19 672,21	41 941,39
041 - Opérations patrimoniales	149,00	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>1 386 254,80</b>	<b>1 132 147,65</b>	<b>1 642 833,58</b>	<b>510 685,93</b> <b>soit 45,11%</b>	<b>2 201 907,97</b>



**Chapitre 001** : il s'agit du solde entre les recettes et les dépenses d'investissement de l'année N-1.

**Chapitre 16** : il y figure le remboursement du capital des emprunts (cf. VII. Niveau d'endettement de la collectivité).

**Chapitre 20** : correspond à l'acquisition de logiciel. En 2023, CCVSA a fait l'acquisition de logiciels à hauteur de 13 317,32 € :

Service	Objet	Montant
Administration	Logiciel RH	630,00
Informatique	Licences pour serveur	6 835,68
MIL	Logiciels « Modulotab »	2 484,00
SIG	Logiciel PCRS	3 367,64

**Chapitre 204** : se détaille comme suit :

Service	2021	2022	2023
THD	300 336.64	300 336.64	300 336.64 <sup>*15</sup>
HABITAT	108 884.73	88 292.66	75 057.91 <sup>*16</sup>
TOURISME	42 600.00	65 000.00	42 583.38 <sup>*17</sup>

COVOITURAGE (éclairage)	23 641,00	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>476 462,37</b>	<b>453 629,30</b>	<b>417 977,93</b>

\*15 Financement THD pour l'opération FTTH auprès du SYDEV.

\*16 Solde de la participation pour le PNR du Marais Poitevins pour les bateaux dans le cadre du tourisme fluvestre.

\*17 Cela correspond aux subventions OPAH voir détail ci-dessous :

<b>Subvention</b>	<b>2023</b>
OPAH action : Façades	10 457,91
Prime installation dispositif assainissement non collectif	6 300,00
OPAH action : Economies d'énergie éco-responsable	6 300,00
OPAH action : Propriétaires occupants - Autonomie	3 250,00
OPAH action : Propriétaires bailleurs – Logements conventionnés	14 000,00
OPAH action : Economies d'énergie	32 800,00
Eco-Pass – Propriétaire en Vendée	1 500,00

**Chapitre 21** : il y figure les immobilisations corporelles :

Service	Objet	Montant
Administration	Pointeuse (gestion du temps)	12 480,00
	Serveur	2 234,76
	Aménagement extension (cuisine, bureaux, TV...)	9 486,65
Crèches	Chauffe-eau	291,12
	Marquises*18	4 362,60
	Sèche-linge	3 912,00
	Equipements divers (transats, kit babixplore)	562,29
CTG	Equipements informatiques (tablettes, pc portable)	785,00
	Présentoir sur pied	
Economie	Acquisition parcelle XA 14 (Benet)*19	28 803,42
Ecole de Musique	Chauffe-eau	233,52
	Instruments de musique (batterie, flute, clarinette, trombone)	3 987,39
EVT	Equipements outils (débroussailleuse, perche élagueuse, compresseur)	3 646,49
Gendarmeries	Chauffe-eaux (4)	1 200,21
Informatique	Serveur	13 551,60
	Onduleur	953,52
	Ordinateurs portables (5)	6 427,84
	Ecran	2 314,05
	Imprimante	1 430,27
Lac	Mini-four	132,50
	Lave-vaisselle	274,17
MIL	Equipements informatiques (ordinateurs, tablettes, vidéoprojecteur)	2 993,95
	Equipements divers (tentes, aspirateur, tableau blanc, trottinettes, babyfoot)	7 567,10
	Verrou porte d'entrée	612,38
MIPE	Plantation haie*18	1 460,72
	Marquise*18	1 787,28
		1 855,56

	Equipements bâtiments (changement ouverture, poste clavier alarme) Equipements divers (barrières, structure motricité)	2 511,08
Musée	Engazonnement Meubles (table d'activité, chaises) Maquettes en briques Lego ®	1 883,52 1 575,74 4 980,00
PCAET	Vidéosurveillance nichoir	2 803,14
Police	Jet protecteur	1 288,99
Prévention	Défibrillateur	1 665,60
RPE	Plantation d'arbres	1 948,92
Salles omnisports	Aspirateur	300,98
	<b>Dont patrimoine</b>	<b>18 663,74</b>

\*18 Subventionné

\*19 Une avance avait été réalisée auprès de la SAFER dans le cadre de l'acquisition de la parcelle XA14. Cela a permis de solder l'avance. Le Budget Annexe ZAE à racheter la parcelle, puisqu'il s'agit de l'extension de la ZAE les Champs Francs à Benet.

**Chapitre 23** : il y figure les immobilisations en cours.

Le plan de financement de l'extension et le réaménagement du siège social (2022CC\_10\_211) :

DEPENSES € HT		RECETTES €	
Maitrise d'œuvre et études	62 520,00	Etat 2020	122 100,00
Travaux	502 000,00	Fonds de la Loire Relance Investissement Intercommunal	347 000,00
Aménagement	58 000,00	Sydev	28 913,00
		Communauté de Communes Vendée Sèvre Autise	124 507,00
<b>TOTAL</b>	<b>622 520,00</b>	<b>TOTAL</b>	<b>622 520,00</b>

Les coûts de la réalisation (HT) de l'extension et le réaménagement du siège social se détaillent comme suit :

	2020	2021	2022	2023	Reste à payer	TOTAL
<b>Chapitre 21</b>						
Aménagement	-	-	-	7 650,76	30 639,95	38 290,71
<b>Chapitre 23</b>						
Maitrise d'œuvre et études*20	2 040,50	3 111,40	36 327,18	14 885,53	7 614,38	63 979,00
Travaux	-	-	77 422,46	331 332,13	102 567,39	511 321,97
Divers*21	-	-	618,48	1 505,00	-	2 123,48
<b>TOTAL</b>	<b>2 040,50</b>	<b>3 111,40</b>	<b>114 368,12</b>	<b>355 373,42</b>	<b>140 821,72</b>	<b>615 715,16</b>

\*20 Hors révision maîtrise d'œuvre de 2 686,67 €.

\*21 Cela recouvre l'insertion de l'annonce de procédure, le panneau chantier, le nettoyage fin de chantier.

Concernant les recettes perçues sur ce projet sont les suivantes :

	2020	2021	2022	2023	Reste à percevoir	TOTAL
<b>Chapitre 13 – Subventions</b>						
Région Pays de Loire		-	104 100,00	146 052,30	96 847,70	347 000,00
Préfecture de la Vendée			36 630,00	61 050,00	24 420,00	122 100,00
Sydev				8 673,90	20 239,10	28 913,00
<b>Chapitre 16 – Emprunt</b>						
Emprunt		-	-	120 000,00	-	120 000,00
<b>Autofinancement -2 297,84 €</b>						
<b>TOTAL</b>		<b>-</b>	<b>140 730,00</b>	<b>335 776,20</b>	<b>141 506,80</b>	<b>615 715,16</b>

Comparaison entre le plan de financement et la réalisation prévisionnelle :

DEPENSES € HT			RECETTES €		
	Plan financement	Réalisation		Plan financement	Réalisation
Maitrise d'œuvre et études	62 520,00	63 979,00	Etat 2020	122 100,00	347 000,00
Travaux	502 000,00	513 445,45	Fonds de la Loire Relance Investissement Intercommunal	347 000,00	122 100,00
Aménagement	58 000,00	38 290,71	Sydev	28 913,00	28 913,00
			Communauté de Communes Vendée Sèvre Autise	124 507,00	117 702,16
<b>TOTAL</b>	<b>622 520,00</b>	<b>615 715,16</b>	<b>TOTAL</b>	<b>622 520,00</b>	<b>615 715,16</b>

Pour mémoire, des travaux complémentaires ont été prévus au budget 2023 pour la rénovation de la grande salle de réunion du siège pour un montant de 25 833 €. Ces travaux n'étant pas prévus lors du lancement du marché, ils ne sont pas intégrés dans la demande de subvention. Les crédits consommés à ce jour s'élèvent à 15 303,14 €.

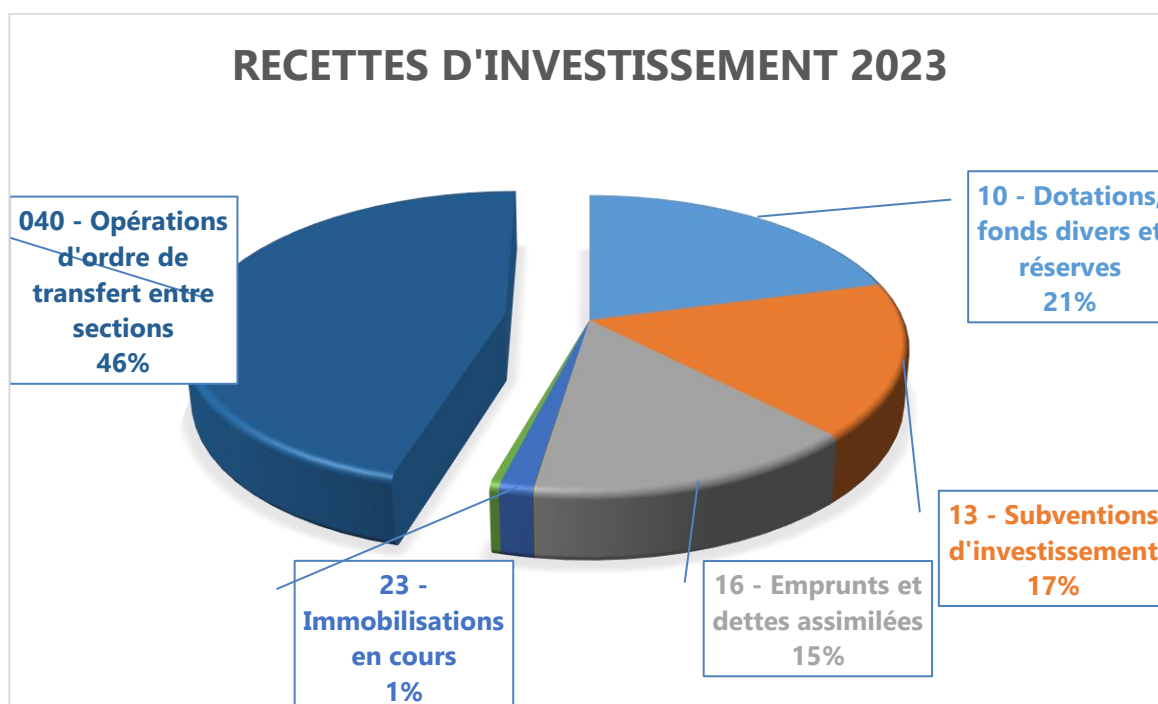
**Chapitre 27** : comprend l'avance au Budget Annexe photovoltaïque pour l'acquisition des immobilisations sur le Budget Principal relatifs aux panneaux photovoltaïques générateurs de revenus.

**Chapitre 040** (opérations d'ordre) : comprend les reprises des subventions reçues de l'exercice 2023.

## **2.2 Recettes d'investissement**

Le montant des recettes d'investissement pour l'année 2023 est de 2 049 617,89 € se répartit de la façon suivante :

Chapitre	CA 2021	CFU 2022	CFU 2023	Evolution 2022-2023	Pour mémoire BP 2023
10 - Dotations, fonds divers et réserves	253 735,36	154 786,83	427 283,62	272 496,79	407 757,90
13 - Subventions d'investissement	149 093,00	235 596,80	345 623,42	110 026,62	460 378,22
16 - Emprunts et dettes assimilées	400 587,00	420 337,00	300 337,00	-120 000,00	300 337,00
204 – Subventions d'équipements			700,00	700,00	-
23 – Immobilisations en cours			31 582,50	+31 582,50	-
27 - Autres immobilisations financières	10 000,00	3 475,06	8 924,94	5 449,88	2 100,00
021 - Virement de la section de fonctionnement	-	-	-	-	149 750,35
024 – Produits des cessions d'immobilisations			-	-	369 804,00
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	445 619,26	429 027,69	935 166,41	506 138,72	511 780,44
041 - Opérations patrimoniales	149,00	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>1 776 768,83</b>	<b>1 259 183,62</b>	<b>2 049 617,89</b>	<b>806 394,51 soit 64,86%</b>	<b>2 201 907,91</b>



**Chapitre 10** : se décompose comme suit :

	2019	2020	2021	2022	2023
10222 - FCTVA	56 471,30	94 593,55	74 934,04	25 183,98	99 525,72
1068 - Excédent de fonctionnement capitalisés	55 866,83	86 1789,7	178 801,32	129 602,85	327 757,90

<b>TOTAL</b>	<b>112 338,13</b>	<b>956 383,25</b>	<b>253 735,36</b>	<b>154 786,83</b>	<b>427 283,62</b>
--------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

**Chapitre 13** : se détaille comme suit :

Extension du siège de CCVSA	Région des Pays de la Loire – Solde Préfecture de la Vendée Sydev	146 052,30 61 050,00 8 673,90
Rénovation des toboggans	Région des Pays de la Loire – Avance 30 %	121 765,22
Acquisition portail famille pour l'enfance-Jeunesse	CAF	8 082,00

**Chapitre 16** : il figure le prêt contracté auprès de la CDC pour le financement de l'opération THD pour 300 337€.

**Chapitre 204** : il s'agit du remboursement du tiers ayant reçu à tort le versement d'une subvention OPAH suite à une erreur de RIB.

**Chapitre 23** : cela recouvre le remboursement de l'avance faite auprès de la SAFER pour l'acquisition des parcelles sur la ZAE les Champs Francs.

**Chapitre 27** : comprend le remboursement de l'avance faite au budget annexe assainissement collectif régie.

**Chapitre 040** (opération d'ordres) : comprend les amortissements.

#### 4. COUT DU FONCTIONNEMENT DES SERVICES CCVSA

<b>AC - ASSAINISSEMENT COLLECTIF</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Dépenses</b>	<b>28 661,80</b>	<b>19 874,64</b>
011 - Charges à caractère général	-	212,30
012 - Charges de personnel et frais assimilés	28 661,80	19 520,68
65 - Autres charges de gestion courante	-	141,66
<b>Recettes</b>	<b>30 195,74</b>	<b>17 478,26</b>
013 - Atténuations de charges	-	1 127,00
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	30 195,74	16 351,26
<b>Solde</b>	<b>1 533,94</b>	<b>- 2 396,38</b>

<b>ADMI - ADMINISTRATION GENERALE</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Dépenses</b>	<b>680 975,29</b>	<b>665 070,26</b>
011 - Charges à caractère général	213 842,44	140 777,08
012 - Charges de personnel et frais assimilés	445 934,30	484 175,15
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	15 610,38	21 786,08
65 - Autres charges de gestion courante	5 588,17	12 647,09
66 - Charges financières	-	4 548,55
67 - Charges spécifiques	-	1 136,31
<b>Recettes</b>	<b>36 179,77</b>	<b>57 959,79</b>
013 - Atténuations de charges	10 190,47	12 696,25
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	6 543,00	6 543,00
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	19 316,88	16 508,18
74 - Dotations et participations	-	20 000,00
75 - Autres produits de gestion courante	0,47	44,31
77 - Produits spécifiques	128,95	2 168,05
<b>Solde</b>	<b>- 644 795,52</b>	<b>- 607 110,47</b>



Depuis 2023, la prestation de ménage est passée au chapitre 012 puisque le prestataire de ménage est considéré comme une agence d'intérim alors qu'auparavant cela passait sur le chapitre 011. De plus, en 2022 une étude avait été réalisée par KPMG pour l'élaboration du projet de territoire pour 35 460 €. En 2023, nous avons perçue la recette de l'ANCT pour 20 000 € dans le cadre du contrat de relance et de transition écologique.

<b>ADS - INSTRUCTION DU DROIT DES SOLS</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Dépenses</b>	<b>68 542,40</b>	<b>78 662,28</b>
011 - Charges à caractère général	68 542,40	78 662,28
<b>Solde</b>	<b>68 542,40</b>	<b>78 662,28</b>

Il s'agit du remboursement à la Communauté de Communes du Pays de Fontenay pour l'instruction du droit des sols.

<b>ANIM TERRITOIRE - ANIMATION DU TERRITOIRE</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Dépenses</b>	<b>7 663,86</b>	<b>3 791,70</b>
65 - Autres charges de gestion courante	7 663,86	3 791,70
<b>Solde</b>	<b>7 663,86</b>	<b>3 791,70</b>

Il s'agit des frais de gestion pour le SCOT, la participation au Syndicat Mixte Sud Vendée Développement a diminué au titre de l'année 2023. Rappel qu'en 2023, nous avons versé une subvention supplémentaire.

<b>ASS LOCALE - ASSEMBLEE LOCALE</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Dépenses</b>	<b>114 081,94</b>	<b>116 574,56</b>
011 - Charges à caractère général	776,15	776,62
012 - Charges de personnel et frais assimilés	170,34	2 662,50
65 - Autres charges de gestion courante / Indemnité élus	113 135,45	113 135,44
<b>Solde</b>	<b>114 081,94</b>	<b>116 574,56</b>

<b>ASS NC - ASSAINISSEMENT NON COLLECTIF</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Dépenses</b>	<b>33 435,55</b>	<b>33 717,56</b>
011 - Charges à caractère général	19,91	-
012 - Charges de personnel et frais assimilés	21 137,64	21 439,56
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	12 278,00	12 278,00
<b>Recettes</b>	<b>30 793,08</b>	<b>31 668,98</b>
013 - Atténuations de charges	-	599,00
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	11 201,00	11 201,00
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	19 592,08	19 868,98
<b>Solde</b>	<b>- 2 642,47</b>	<b>- 2 048,58</b>

<b>ASSOL_ - ACTIONS SOLIDARITES ET SUBVENTIONS</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Dépenses</b>	<b>46 7971,71</b>	<b>40 012,96</b>
011 - Charges à caractère général	7 974,21	9 453,82
012 - Charges de personnel et frais assimilés	5 131,50	2 927,14
65 - Autres charges de gestion courante (subventions)	33 692,00	27 632,00
<b>Recettes</b>	<b>1 274,34</b>	<b>3 249,61</b>
013 - Atténuations de charges	1 274,34	3 249,61
<b>Solde</b>	<b>- 45 523,37</b>	<b>- 36 763,34</b>

<b>COMM - COMMUNICATION</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Dépenses</b>	<b>61 588,53</b>	<b>60 526,01</b>
011 - Charges à caractère général	12 967,17	13 469,80
012 - Charges de personnel et frais assimilés	41 741,67	39 339,27
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 884,76	2 269,16
65 - Autres charges de gestion courante	4 994,93	5 447,78
<b>Recettes</b>	<b>15 273,74</b>	<b>121,20</b>
013 - Atténuations de charges	273,74	70,00
74 - Dotations et participations	15 000,00	-
75 - Autres produits de gestion courante	-	51,20
<b>Solde</b>	<b>- 46 314,79</b>	<b>- 60 404,81</b>

En 2022, la Communauté de Communes avait reçu de la part de la Préfecture de Vendée une subvention dans le cadre d'un recrutement d'un VTA à hauteur de 15 000 €.

<b>COVOITURAG - AIRE DE COVOITURAGE</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Dépenses</b>	<b>3 798,53</b>	<b>2 908,00</b>
011 - Charges à caractère général	2 222,53	1 332,00
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 576,00	1 576,00
<b>Recettes</b>	<b>1 222,53</b>	<b>-</b>
74 - Dotations et participations	920,00	-
75 - Autres produits de gestion courante	302,53	-
<b>Solde</b>	<b>- 2 576,00</b>	<b>- 2 908,00</b>

<b>CRECHE STH - MICRO-CRECHE ST HILAIRE DES LOGES</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Dépenses</b>	<b>187 838,05</b>	<b>207 994,45</b>
011 - Charges à caractère général	20 107,37	23 732,15
012 - Charges de personnel et frais assimilés	164 404,46	179 550,30
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 326,22	4 701,00
68 - Dotations aux provisions et dépréciations	-	11,00
<b>Recettes</b>	<b>150 963,86</b>	<b>153 983,62</b>
013 - Atténuations de charges	17 205,28	22 857,40
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	24 459,53	22 384,14
74 - Dotations et participations	109 299,05	108 742,08
<b>Solde</b>	<b>- 36 874,19</b>	<b>- 54 010,83</b>

Plus de remplacement sur cette micro-crèche (maladie, MTTH).

<b>CRECHE VIX - MICRO-CRECHE VIX</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Dépenses</b>	<b>210 609,42</b>	<b>199 595,21</b>
011 - Charges à caractère général	22 545,94	20 846,41
012 - Charges de personnel et frais assimilés	184 360,62	172 951,78
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 593,90	5 795,02
65 - Autres charges de gestion courante	108,96	-
68 - Dotations aux provisions et dépréciations	-	2,00
<b>Recettes</b>	<b>133 215,82</b>	<b>134 332,70</b>
013 - Atténuations de charges	671,15	7 425,54
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	21 344,88	21 471,86
74 - Dotations et participations	111 199,79	105 435,30
<b>Solde</b>	<b>- 77 393,60</b>	<b>- 65 262,51</b>

Maitrise des remplacements en interne sur cette micro-crèche.

<b>CTG - CONVENTION TERRITORIALE GLOBALE</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
--	-------------	-------------

<b>Dépenses</b>	-	<b>11 557,70</b>
011 - Charges à caractère général	-	1 028,86
012 - Charges de personnel et frais assimilés	-	10 528,84
<b>Recettes</b>	-	<b>59 556,56</b>
013 - Atténuations de charges	-	11,60
74 - Dotations et participations	-	59 544,96
<b>Solde</b>	-	<b>47 998,86</b>

Il s'agit d'un nouveau service à compter de 2023.

<b>CULTU - ACTIONS CULTURELLES</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Dépenses</b>	<b>38 835,04</b>	<b>84 478,98</b>
011 - Charges à caractère général	9 210,07	23 621,19
012 - Charges de personnel et frais assimilés	11 644,56	44 387,06
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 380,41	2 971,87
65 - Autres charges de gestion courante	14 600,00	13 498,86
<b>Recettes</b>	<b>15 366,00</b>	<b>2 463,00</b>
013 - Atténuations de charges	-	2 463,00
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	366,00	-
74 - Dotations et participations	15 000,00	-
<b>Solde</b>	<b>- 23 469,04</b>	<b>- 82 015,98</b>

En 2022, la Communauté de Communes avait reçu de la part de la Préfecture de Vendée une subvention dans le cadre d'un recrutement d'un VTA à hauteur de 15 000 €. Il y a eu une reprise des actions culturelles au cours de l'année 2022 avec le recrutement d'un agent. A titre de comparaison entre les années 2019-2021 la moyenne du chapitre 011 est de 25 500 €.

<b>ECO - ECONOMIE</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Dépenses</b>	<b>53 691,07</b>	<b>26 821,65</b>
011 - Charges à caractère général	16 873,69	13 611,29
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 053,88	1 148,00
65 - Autres charges de gestion courante	35 763,50	12 062,36
<b>Recettes</b>	<b>25 642,55</b>	<b>37 078,52</b>
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	-	6 200,00
74 - Dotations et participations	25 636,18	2 075,10
77 - Produits spécifiques	6,37	28 803,42
<b>Solde</b>	<b>- 28 048,52</b>	<b>10 256,87</b>

Le chapitre 65 recouvre principalement les subventions versées au titre de Vendée Relance auprès des entreprises ayant sollicité une aide pendant la période du covid. Dans les recettes figurent le produit de la cession de la parcelle XA 14 de la ZAE des Champs Francs au Budget Annexe ZAE, le service Economie avait fait une avance auprès de la SAFER pour l'acquisition de cette parcelle.

<b>ECO UNIFIE - SERVICE ECONOMIQUE UNIFIE</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Dépenses</b>	<b>45 491,40</b>	<b>85 616,93</b>
011 - Charges à caractère général	45 491,40	41 024,93
65 - Autres charges de gestion courante	-	44 592,00
<b>Solde</b>	<b>45 491,40</b>	<b>85 616,93</b>

Désormais ce service recouvre la subvention l'Agence d'Attractivité pour la convention d'objectifs de de développement économique territoriale pour 44 592 €.

<b>EDUC. ROUT - EDUCATION ROUTIERE</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Dépenses</b>	<b>54 306,38</b>	<b>56 445,18</b>

011 - Charges à caractère général	2 876,99	4 242,47
012 - Charges de personnel et frais assimilés	51 179,39	51 775,73
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	-	176,98
65 - Autres charges de gestion courante	250,00	250,00
<b>Recettes</b>	<b>100,00</b>	<b>1 055,60</b>
013 - Atténuations de charges	100,00	1 055,60
<b>Solde</b>	<b>- 54 206,38</b>	<b>- 55 389,58</b>

<b>EIM - MUSIQUE</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Dépenses</b>	<b>193 202,03</b>	<b>252 816,23</b>
011 - Charges à caractère général	1 529,60	38,03
012 - Charges de personnel et frais assimilés	8 308,11	18 149,59
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	4 762,49	61 364,51
65 - Autres charges de gestion courante / Subvention BA	181 007,83	232 066,48
<b>Recettes</b>	<b>1 999,45</b>	<b>71 792,12</b>
013 - Atténuations de charges	100,00	833,49
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	1 899,45	14 562,25
77 - Produits spécifiques		56 396,38
<b>Solde</b>	<b>- 191 202,58</b>	<b>- 181 024,11</b>

En 2023, il a été acté une augmentation de la subvention du Budget Principal au Budget Annexe de l'Ecole de Musique. Il n'y avait pas les crédits suffisants au Budget Annexe de l'Ecole de Musique pour rembourser intégralement le Budget Principal pour la mise à disposition de Mme Charpentier pour la prestation de ménage. Il y a figure les recettes liées à la cession des immobilisations liées au photovoltaïque au Budget Annexe Photovoltaïque.

<b>EVT - ENVIRONNEMENT CADRE DE VIE</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Dépenses</b>	<b>624 852,25</b>	<b>606 011,04</b>
011 - Charges à caractère général	176 675,67	248 078,61
012 - Charges de personnel et frais assimilés	393 426,22	298 270,36
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	54 740,36	59 662,07
<b>Recettes</b>	<b>82 696,67</b>	<b>126 245,99</b>
013 - Atténuations de charges	16 655,17	57 263,88
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	12 900,00	8 136,00
74 - Dotations et participations	31 781,50	25 561,00
75 - Autres produits de gestion courante	-	200,00
77 - Produits spécifiques	21 360,00	35 085,11
<b>Solde</b>	<b>- 542 155,58</b>	<b>- 479 765,05</b>

Depuis courant de l'année 2022, il y a davantage de missions qui sont externalisées (élagage, balayage) ce qui a pour conséquence d'augmenter le chapitre 011 (prestation de service) et de diminuer en parallèle les charges de personnel. Il y a figure les recettes liées à la cession des immobilisations liées au photovoltaïque au Budget Annexe Photovoltaïque. En faisant abstraction de ce produit le solde s'élève à -514 850,16 €.

<b>ENTENTE SANTE</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Dépenses</b>	<b>33 042,45</b>	<b>22 707,84</b>
011 - Charges à caractère général	41 999,90	20 043,58
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	466,64	466,64
65 - Autres charges de gestion courante	-	2 197,65
<b>Solde</b>	<b>33 042,45</b>	<b>22 707,84</b>

<b>FOU - FOURRIERE</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Dépenses</b>	<b>8 845,46</b>	<b>15 110,00</b>
011 - Charges à caractère général	8 765,46	15 000,00
65 - Autres charges de gestion courante	80,00	-
68 - Dotations aux provisions et dépréciations	-	110,00
<b>Recettes</b>	<b>1 350,00</b>	<b>1 381,07</b>
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	1 350,00	1 381,07
<b>Solde</b>	<b>- 7 495,46</b>	<b>- 13 728,93</b>

<b>GENDH - GENDARMERIE ST HILAIRE</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Dépenses</b>	<b>25 877,37</b>	<b>5 922,29</b>
011 - Charges à caractère général	25 365,37	4 378,29
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	512,00	1 544,00
<b>Recettes</b>	<b>70 000,00</b>	<b>70 000,00</b>
75 - Autres produits de gestion courante	70 000,00	70 000,00
<b>Solde</b>	<b>44 122,63</b>	<b>64 077,71</b>

<b>GENDM - GENDARMERIE MAILLEZAIS</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Dépenses</b>	<b>3 139,52</b>	<b>21 968,38</b>
011 - Charges à caractère général	3 139,52	19 210,38
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	-	2 758,00
<b>Recettes</b>	<b>79 587,90</b>	<b>85 339,65</b>
75 - Autres produits de gestion courante	79 587,90	85 339,65
<b>Solde</b>	<b>76 448,38</b>	<b>63 371,27</b>

<b>GENS DU VOYAGE - HALTE GENS DU VOYAGE</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Dépenses</b>	<b>15 058,20</b>	<b>24 894,80</b>
011 - Charges à caractère général	15 058,20	23 625,80
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	-	1 269,00
<b>Recettes</b>	<b>200,00</b>	<b>765,00</b>
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	200,00	765,00
<b>Solde</b>	<b>- 14 858,20</b>	<b>- 24 129,80</b>

Il y a eu une forte augmentation du coût de l'électricité (+5 873,13 €) et de l'eau (+2 695,45 €) par rapport à l'année précédente.

<b>GESTION MILAQUA - GESTION DES MILIEUX AQUATIQUES</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Dépenses</b>	<b>482 938,00</b>	<b>482 938,00</b>
65 - Autres charges de gestion courante	482 938,00	482 938,00
<b>Recettes</b>	<b>654 686,00</b>	<b>651 825,00</b>
73 - Impôts et taxes	490 447,00	487 586,00
<b>Solde</b>	<b>7 509,00</b>	<b>4 648,00</b>

<b>HABITAT - HABITAT / AMENAGEMENT DU TERRITOIRE</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Dépenses</b>	<b>177 503,34</b>	<b>158 440,76</b>
011 - Charges à caractère général	74 737,50	63 165,00
012 - Charges de personnel et frais assimilés	13 204,05	13 774,96
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	76 555,04	81 500,80
65 - Autres charges de gestion courante	13 006,75	-
<b>Recettes</b>	<b>45 885,75</b>	<b>-</b>

013 - Atténuations de charges	100,00	-
74 - Dotations et participations	45 785,75	-
<b>Solde</b>	<b>- 131 617,59</b>	<b>- 158 440,76</b>

Nous n'avons pas perçu la subvention de l'ANAH au titre des aides OPAH 2023-2025.

<b>INFO - INFORMATIQUE</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Dépenses</b>	<b>51 787,21</b>	<b>44 202,86</b>
011 - Charges à caractère général	29 228,62	23 309,37
012 - Charges de personnel et frais assimilés	2 073,44	-
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	16 679,49	15 260,65
65 - Autres charges de gestion courante	3 805,66	5 632,84
<b>Recettes</b>	<b>571,24</b>	<b>-</b>
77 - Produits spécifiques	571,24	-
<b>Solde</b>	<b>- 51 215,97</b>	<b>- 44 202,86</b>

<b>LAC XANTON - LAC DE CHASSENON</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Dépenses</b>	<b>220 090,00</b>	<b>220 646,18</b>
011 - Charges à caractère général	90,00	64 074,82
012 - Charges de personnel et frais assimilés	-	92 171,41
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	-	58 713,10
66 - Charges financières	-	5 686,85
68 - Dotations aux provisions et dépréciations	220 000,00	-
<b>Recettes</b>	<b>-</b>	<b>314 691,11</b>
013 - Atténuations de charges	-	5 361,18
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	-	22 955,39
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	-	65 524,91
75 - Autres produits de gestion courante	-	849,63
78 - Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	-	220 000,00
<b>Solde</b>	<b>- 220 090,00</b>	<b>94 044,93</b>

La comparaison entre les deux années n'est pas forcément pertinente car le Budget Annexe du Lac de Chassenon a été intégré dans le Budget Principal à compter de 2023. Les dépenses inhérentes au Lac de Chassenon en 2022 recouvre essentiellement la provision en prévision de l'intégration du déficit du Budget Annexe dans le Budget Principal. En 2023, il y a une reprise de cette provision qui a été réalisée. Le déficit réel de ce budget (sans la reprise de provision) serait de -125 955,07).

<b>LOCAL BENET - LOCAL INDUSTRIEL BENET</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Dépenses</b>	<b>21 817,81</b>	<b>332 933,95</b>
011 - Charges à caractère général	17 829,40	2 462,83
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 988,41	330 471,12
<b>Recettes</b>	<b>31 770,48</b>	<b>341 649,93</b>
75 - Autres produits de gestion courante	31 770,48	11 178,81
77 - Produits spécifiques	-	330 471,12
<b>Solde</b>	<b>9 952,67</b>	<b>8 715,98</b>

Il y a eu un transfert du Local de Benet sur le Budget Annexe Bâtiments relais en cours d'année.

<b>MEUNERIE - MAISON DE LA MEUNERIE</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Dépenses</b>	<b>137 996,51</b>	<b>152 965,97</b>
011 - Charges à caractère général	50 774,71	56 567,91
012 - Charges de personnel et frais assimilés	47 636,60	57 025,25

042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	39 585,20	39 372,81
<b>Recettes</b>	<b>40 490,94</b>	<b>38 051,29</b>
013 - Atténuations de charges	228,94	2 443,00
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	35 262,00	35 508,29
74 - Dotations et participations	5 000,00	100,00
<b>Solde</b>	<b>- 97 505,57</b>	<b>- 114 914,68</b>

Au chapitre 011, l'augmentation réside essentiellement par l'alourdissement des charges d'électricité (+3000 €). L'agent référent du site est passé de 25 h à 30 heures par semaines ; A voir en 2024, l'évolution du 012, car nous n'avons pas payé un agent contractuel pour maladie pendant une période de 2.5 mois.

<b>MIL - MAISON INTERCOMMUNALE DE LOISIRS</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Dépenses</b>	<b>495 133,38</b>	<b>487 808,29</b>
011 - Charges à caractère général	164 474,85	170 959,15
012 - Charges de personnel et frais assimilés	315 462,80	299 254,35
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	13 455,52	15 741,33
65 - Autres charges de gestion courante	1,41	1 619,50
67 - Charges spécifiques	1 738,80	45,96
68 - Dotations aux provisions et dépréciations	-	188,00
<b>Recettes</b>	<b>346 699,41</b>	<b>337 833,71</b>
013 - Atténuations de charges	200,00	1 821,03
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	132 806,06	118 387,80
74 - Dotations et participations	213 693,35	217 624,88
<b>Solde</b>	<b>- 148 433,97</b>	<b>- 149 974,58</b>

Il y a une augmentation du chapitre 011 qui s'explique principalement par l'augmentation des frais de repas de 7 000 € par rapport à 2022.

<b>MIPE - MAISON INTERCOMMUNALE PETITE-ENFANCE</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Dépenses</b>	<b>550 878,29</b>	<b>577 916,05</b>
011 - Charges à caractère général	78 181,63	86 430,71
012 - Charges de personnel et frais assimilés	461 752,52	483 426,77
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	10 944,13	8 058,57
65 - Autres charges de gestion courante	0,01	-
<b>Recettes</b>	<b>365 060,08</b>	<b>415 696,69</b>
013 - Atténuations de charges	5 440,93	36 290,66
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	267,00	267,00
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	71 455,98	81 948,80
74 - Dotations et participations	287 896,17	297 190,23
<b>Solde</b>	<b>- 185 818,21</b>	<b>- 162 219,36</b>

<b>MUSEE - CENTRE MINIER</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Dépenses</b>	<b>359 820,16</b>	<b>325 721,30</b>
011 - Charges à caractère général	132 542,65	121 991,51
012 - Charges de personnel et frais assimilés	203 705,23	180 389,13
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	16 235,08	13 959,37
65 - Autres charges de gestion courante	1 921,76	2 707,46
66 - Charges financières	5 415,44	5 109,83
67 - Charges spécifiques	-	1 564,00
<b>Recettes</b>	<b>121 063,52</b>	<b>99 153,12</b>
013 - Atténuations de charges	20 996,04	3 934,81
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	55,00	55,00

70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	90 468,90	95 070,00
74 - Dotations et participations	9 543,00	-
75 - Autres produits de gestion courante	0,58	-
77 - Produits spécifiques	-	93,31
<b>Solde</b>	<b>- 238 756,64</b>	<b>- 226 568,18</b>

<b>OM - OM</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Dépenses</b>	<b>1 637 789,14</b>	<b>1 643 456,52</b>
011 - Charges à caractère général	750,84	809,84
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	283,80	
65 - Autres charges de gestion courante	1 633 941,89	1 633 436,80
67 - Charges spécifiques	2 812,61	2 241,88
68 - Dotations aux provisions et dépréciations	-	6 968,00
<b>Recettes</b>	<b>1 639 913,16</b>	<b>1 627 833,85</b>
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	1 638 937,94	1 620 149,73
75 - Autres produits de gestion courante	975,22	7 684,12
<b>Solde</b>	<b>2 124,02</b>	<b>- 15 622,67</b>

Il y a une provision qui a été constituée au titre des créances irrécouvrables.

<b>PATRIMOINE - PATRIMOINE COMMUNAUTAIRE</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Dépenses</b>	<b>10 854,26</b>	<b>141 660,52</b>
011 - Charges à caractère général	893,56	4 138,41
012 - Charges de personnel et frais assimilés	9 960,70	137 522,11
<b>Recettes</b>	<b>6 371,77</b>	<b>22 616,34</b>
013 - Atténuations de charges	6 371,77	22 616,34
<b>Solde</b>	<b>- 4 482,49</b>	<b>- 119 044,18</b>

En 2023 afin de faire face à une absence il y a un agent qui a été recruté par voie d'intérim. Un poste a été créé pour le recrutement d'un agent.

<b>PCAET - PCAET</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Dépenses</b>	<b>30 092,56</b>	<b>80 849,12</b>
011 - Charges à caractère général	7 155,04	42 255,18
012 - Charges de personnel et frais assimilés	20 437,52	33 593,94
65 - Autres charges de gestion courante	2 500,00	5 000,00
<b>Recettes</b>	<b>16 163,05</b>	<b>38 162,51</b>
013 - Atténuations de charges	-	40,00
74 - Dotations et participations	16 163,05	38 122,51
<b>Solde</b>	<b>- 13 929,51</b>	<b>- 42 686,61</b>

En 2023, il y a eu l'organisation de manifestation supplémentaire (mobilité terre, fête du vélo). De plus il y a eu la réalisation du diagnostic agricole et alimentaire pour 7 886,59 €.

<b>PIC - BASSIN MOBILE</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Dépenses</b>	<b>-</b>	<b>1 359,27</b>
012 - Charges de personnel et frais assimilés	-	1 359,27
<b>Solde</b>	<b>-</b>	<b>1 359,27</b>

<b>POLICE - POLICE INTERCOMMUNALE</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Dépenses</b>	<b>139 373,79</b>	<b>122 802,79</b>
011 - Charges à caractère général	20 481,90	21 085,12
012 - Charges de personnel et frais assimilés	117 896,89	98 817,67



042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	635,00	3 260,00
65 - Autres charges de gestion courante	360,00	- 360,00
<b>Recettes</b>	<b>47 693,27</b>	<b>62 362,74</b>
013 - Atténuations de charges	11 672,53	24 036,80
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	36 020,74	37 631,80
75 - Autres produits de gestion courante	-	694,14
<b>Solde</b>	<b>- 91 680,52</b>	<b>- 60 440,05</b>

L'agent lié à l'activité « administratif » a été retiré en cours d'année.

<b>PREVENTION - PREVENTION SECURITE</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Dépenses</b>	<b>31 490,60</b>	<b>21 669,16</b>
011 - Charges à caractère général	5 109,12	690,29
012 - Charges de personnel et frais assimilés	25 949,48	20 978,87
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	432,00	-
<b>Recettes</b>	<b>75,39</b>	<b>-</b>
013 - Atténuations de charges	75,39	-
<b>Solde</b>	<b>- 31 415,21</b>	<b>- 21 669,16</b>

Il manque l'application d'un pourcentage du service RH (à la place de la DGA Technique).

<b>RPE - RELAIS PETITE ENFANCE</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Dépenses</b>	<b>73 989,90</b>	<b>76 608,21</b>
011 - Charges à caractère général	6 068,91	7 535,85
012 - Charges de personnel et frais assimilés	67 920,99	67 669,36
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	-	903,00
<b>Recettes</b>	<b>53 441,18</b>	<b>58 832,43</b>
013 - Atténuations de charges	100,00	341,29
74 - Dotations et participations	53 341,18	58 132,04
75 - Autres produits de gestion courante	-	359,10
<b>Solde</b>	<b>- 20 548,72</b>	<b>- 17 775,78</b>

<b>SANTE</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Dépenses</b>	<b>40 414.62</b>	<b>130 823.88</b>
011 - Charges à caractère général	-	20 043,58
012 - Charges de personnel	-	8 776,27
65 - Autres charges de gestion courante / Subvention BA	40 414,62	106 447,61
<b>Recettes</b>	<b>-</b>	<b>15 607,84</b>
013 - Atténuations de charges	-	7.84
74 - Dotations et participations	-	15 600,00
<b>Solde</b>	<b>- 40 414.62</b>	<b>115 216,04</b>

<b>SCOT - SCOT</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Dépenses</b>	<b>48 563,50</b>	<b>21 486,30</b>
65 - Autres charges de gestion courante	48 563,50	21 486,30
<b>Solde</b>	<b>48 563,50</b>	<b>21 486,30</b>

<b>SIG - SIG</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Dépenses</b>	<b>39 521,40</b>	<b>44 577,79</b>
011 - Charges à caractère général	7 712,11	9 138,14
012 - Charges de personnel et frais assimilés	31 809,29	35 024,65
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	-	415,00

<b>Solde</b>	<b>39 521,40</b>	<b>44 577,79</b>
--------------	------------------	------------------

L'agent a travaillé : 4h pour Benet, 5h Damvix, 1h Liez, 17h Rives d'Autise.

<b>SO BENET - SALLE OMNISPORTS BENET</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Dépenses</b>	<b>68 717,06</b>	<b>64 871,36</b>
011 - Charges à caractère général	50 007,85	42 742,71
012 - Charges de personnel et frais assimilés	18 709,21	20 644,25
42 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	-	1 484,40
<b>Solde</b>	<b>- 68 717,06</b>	<b>- 64 871,36</b>

<b>SO HILAIRE - SALLE OMNISPORT ST HILAIRE</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Dépenses</b>	<b>31 782,70</b>	<b>42 072,25</b>
011 - Charges à caractère général	29 110,06	38 867,31
012 - Charges de personnel et frais assimilés	1 915,64	1 248,50
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	757,00	1 956,44
<b>Recettes</b>	<b>2 592,30</b>	<b>- 11 388,65</b>
013 - Atténuations de charges	2 592,30	- 11 388,65
<b>Solde</b>	<b>- 29 190,40</b>	<b>- 53 460,90</b>

En 2023, il y a eu une intervention pour l'entretien de la toiture à hauteur de 4 000 €. Par rapport à l'année précédente, la facture de gaz a augmenté de 6 205,39 €.

<b>SO OULMES - SALLE OMNISPORT OULMES</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Dépenses</b>	<b>32 796,46</b>	<b>40 876,93</b>
011 - Charges à caractère général	22 665,38	27 388,12
012 - Charges de personnel et frais assimilés	10 131,08	11 775,32
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	-	1 713,49
<b>Recettes</b>	<b>176,00</b>	<b>292,32</b>
013 - Atténuations de charges	100,00	-
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	76,00	249,00
75 - Autres produits de gestion courante	-	43,32
<b>Solde</b>	<b>- 32 620,46</b>	<b>- 40 584,61</b>

<b>SPORT - ACTIONS SPORT</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Dépenses</b>	<b>5 700,00</b>	<b>3 966,01</b>
011 - Charges à caractère général	3 200,00	3 200,00
012 - Charges de personnel et frais assimilés	-	766,01
65 - Autres charges de gestion courante	2 500,00	-
<b>Solde</b>	<b>5 700,00</b>	<b>3 966,01</b>

<b>THD - TRES HAUT DEBIT</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Dépenses</b>	<b>67 130,74</b>	<b>78 309,44</b>
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	42 746,83	52 757,83
66 - Charges financières	24 383,91	53 274,54
<b>Solde</b>	<b>67 130,74</b>	<b>78 309,44</b>

<b>TOU - TOURISME</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Dépenses</b>	<b>240 019,95</b>	<b>282 740,63</b>
011 - Charges à caractère général	28 718,11	8 125,25
012 - Charges de personnel et frais assimilés	78 993,87	90 206,52
014 - Atténuations de produits	-	6 352,08

042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	15 916,78	18 877,79
65 - Autres charges de gestion courante / Subvention BA	116 391,19	159 178,99
<b>Recettes</b>	<b>5 327,00</b>	<b>10 587,24</b>
013 - Atténuations de charges	-	3 565,58
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	2 000,00	1 000,00
731 - Fiscalité locale	-	158,80
74 - Dotations et participations	3 327,00	5 491,53
<b>Solde</b>	<b>- 234 692,95</b>	<b>- 272 153,39</b>

Afin de compenser l'intégration de la recette de la taxe de séjour sur le Budget Principal la subvention au Budget Annexe Tourisme avait été augmenté pour compenser cette perte. Suite à une mauvaise compréhension avec le Trésor Public, le transfert de la recette n'a pas été effective.

<b>TRS - TRANSPORT SCOLAIRE</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Dépenses</b>	<b>10 238,27</b>	<b>11 102,54</b>
012 - Charges de personnel et frais assimilés	10 165,67	11 074,54
65 - Autres charges de gestion courante	72,60	-
68 - Dotations aux provisions et dépréciations	-	28,00
<b>Recettes</b>	<b>7 327,50</b>	<b>3 064,50</b>
74 - Dotations et participations	7 327,50	3 064,50
<b>Solde</b>	<b>- 2 910,77</b>	<b>- 8 038,04</b>

Le solde semble moins important que l'année précédente car cela n'intègre pas le versement pour le 2<sup>ème</sup> semestre 2023, cela viendra s'équilibrer avec l'année suivante.

<b>TRS PIC - TRANSPORT A LA PISCINE</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Dépenses</b>	<b>-</b>	<b>12 540,00</b>
011 - Charges à caractère général	-	12 540,00
<b>Solde</b>	<b>-</b>	<b>12 540,00</b>

Dans le cadre de la création du bassin mobile le transport à la piscine a redémarré en 2023.

## 5. CREDITS D'INVESTISSEMENTS

Les opérations effectuées :

	2020	2021	2022	2023	Variation en %
NON DETERMINEES	1 232 988,70	630 956,42	498 048,52	662 860,35	33%
12 - CENTRE MINIER	22 118,25	7 265,30	5 974,80	8 439,26	41%
13 - SIEGE SOCIAL				2 864,76	
14 - EQUIPEMENT TOURISTIQUE	11 479,14	10 706,15	3 180,00	-	-100%
15 - EQUIPEMENT DES SERVICES	125 990,12	59 071,55	99 303,04	12 785,75	-87%
16 - TRAVAUX SUR PATRIMOINE	6 991,99	88 423,80	394,47	-	-100%
21 - INSTITUT SUP. HABITAT DURABLE			-	75 057,91	
22 - MAISON INTERCOMMUNALE PETITE ENFANCE			1 293,62	7 614,64	489%
23 - BASE DE LOISIRS XANTON				26 302,02	
27 - EXTENSION SIEGE SOCIAL	2 448,60	3 733,68	138 642,57	427 733,94	209%
28 - MICRO CRECHES			9 214,80	9 128,01	-1%
29 - TRES HAUT DEBIT	235 728,30	300 336,64	300 336,64	300 336,64	0%
30 - AIRE DE COVOITURAGE	286 003,09	240 226,26	3 619,68	-	-100%
32 - SANTE	2 634,65	-	-	-	
33 - SALLES OMNISPORTS	5 580,74	150,00	617,88	300,98	-51%
34 - MAISON DE LA MEUNERIE	6 186,02	2 676,00	1 887,60	-	-100%

35 - EXTENSION CENTRE MINIER	3 576,00	109,00	-	-	
37 - TOURISME FLUVESTRE	-	42 600,00	65 000,00	42 583,38	-34%
38 - GENDARMERIES	20 391,45	-	3 582,00	1 200,21	-66%
39- AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	-	-	1 052,03	5 696,28	441%
40 - INFORMATIQUE	-	-	-	31 512,96	
41 - PREVENTION	-	-	-	1 665,60	
42 – MIL	-	-	-	13 657,43	
44 – RPE	-	-	-	1 948,92	
45 - MUSIQUE	-	-	-	4 220,91	
46 – EVT	-	-	-	3 646,49	
47 - POLICE	-	-	-	1 288,99	
48 - COMMUNICATION	-	-	-	-	
50 - CULTURE	-	-	-	942,87	
51 – CTG	-	-	-	1 045,28	
<b>TOTAL</b>	<b>1 962 117,05</b>	<b>1 386 254,80</b>	<b>1 132 147,65</b>	<b>1 642 833,58</b>	<b>45%</b>

Les opérations non déterminées : déficit, emprunts, immobilisations, opérations d'ordre.



## 6. NIVEAU DE L'ÉPARGNE BRUTE (OU CAF) ET NIVEAU DE L'ÉPARGNE NETTE

### Épargne brute et nette pour le budget principal

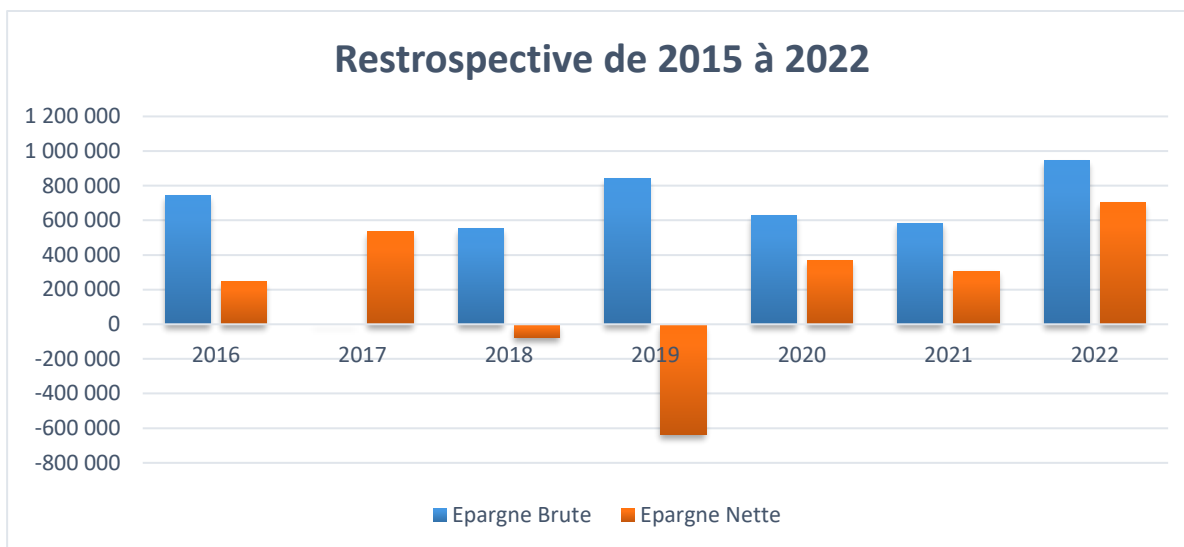
En Euros	CA 2016	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022
<b>Capacité autofinancement (CAF) ou épargne Brute*</b>	744 000	1 042 000	553 000	839 000	628 000	584 347	945 611
<b>Épargne nette* (après remboursement capital des emprunts)</b>	246 000	534 000	-78 000	-638 000	369 000	307 590	703 543

\***Épargne brute** = Différence entre les recettes et les dépenses de fonctionnement. L'épargne brute représente le socle de la richesse financière

\***Épargne nette** = Épargne brute ôtée du remboursement du capital de la dette. L'épargne nette permet de mesurer l'équilibre annuel. Une épargne nette négative illustre une santé financière dégradée.

L'épargne brute est l'épargne affectée à la couverture du remboursement de la dette. Celle-ci correspond à l'évolution de la section de fonctionnement.

L'épargne nette représente l'autofinancement disponible, une fois le remboursement du capital d'emprunts réalisé.

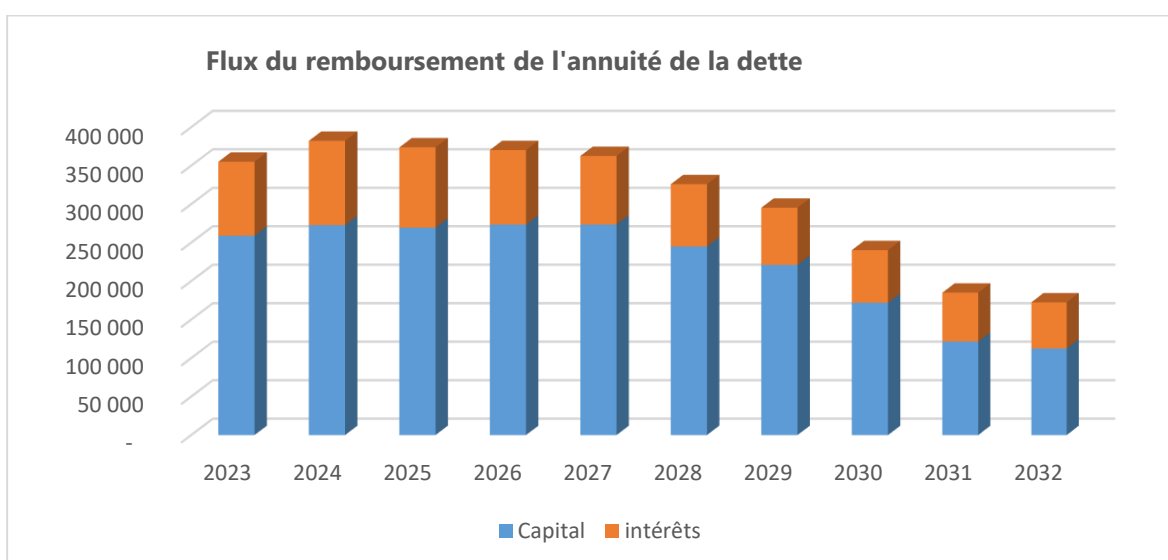


## 7. NIVEAU D'ENDETTEMENT DE LA COLLECTIVITE

### 7. l'Etat de la dette

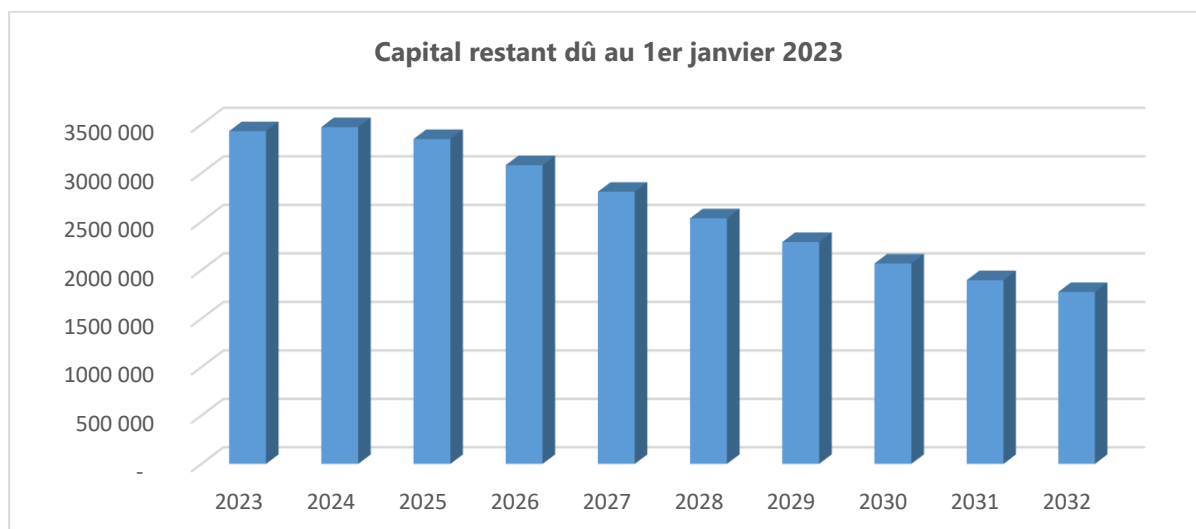
#### 7.1 Flux du remboursement de l'annuité de la dette en euros

En euros	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
<b>Capital</b>	258 914	272 649	269 448	273 440	273 538	244 882	221 096	171 845	121 431	112 462
<b>Intérêts</b>	96 109	109 602	104 320	96 838	89 010	81 082	74 247	68 434	63 520	59 917
<b>Total</b>	<b>355 023</b>	<b>382 252</b>	<b>373 768</b>	<b>370 278</b>	<b>362 548</b>	<b>325 965</b>	<b>295 343</b>	<b>240 279</b>	<b>184 952</b>	<b>172 380</b>



#### 7.2 Evolution du capital restant dû au 1<sup>er</sup> janvier 2023

2023      2024      2025      2026      2027      2028      2029      2030      2031      2032



**Tableau du profil d'extinction de la dette  
par exercice annuel du 01/01/2023 au 31/12/2032**

Année	Capital restant dû début d'exercice	Capital amorti	Intérêts	Flux total	Capital restant dû fin d'exercice
2023	3 431 203	258 914	96 109	355 023	3 472 626
2024	3 472 626	272 649	109 602	382 252	3 350 145
2025	3 350 145	269 448	104 320	373 768	3 080 697
2026	3 080 697	273 440	96 838	370 278	2 807 257
2027	2 807 257	273 538	89 010	362 548	2 533 719
2028	2 533 719	244 882	81 082	325 965	2 288 836
2029	2 288 836	221 096	74 247	295 343	2 067 741
2030	2 067 741	171 845	68 434	240 279	1 895 896
2031	1 895 896	121 431	63 520	184 952	1 774 465
2032	1 774 465	112 462	59 917	172 380	1 444 065

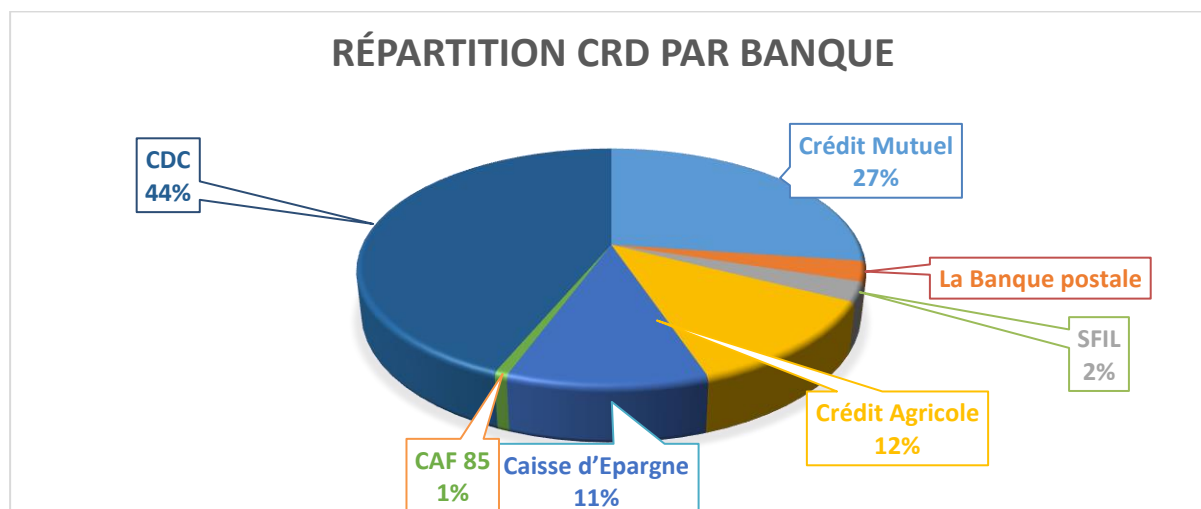
### 7.3 Evolution du capital restant dû par banque

**Capital restant dû par banques au 1<sup>er</sup> Janvier 2023 (budget principal) :**

Prêteur	Banque	Montant emprunté	Capital restant dû	Nombre d'emprunts
	Crédit Mutuel	1 195 000	933 153,06	7
	La Banque postale	100 000	94 296,04	1
	SFIL	275 000	90 163,25	1
	Crédit Agricole	750 000	419 868,90	2
	Caisse d'Épargne	820 000	371 117,67	3
	CAF 85	145 345,13	24 195,13	1
	CDC	1 582 752	1 498 409,36	3
		<b>4 868 097,13 €</b>	<b>3 431 203,41 €</b>	<b>18</b>

NB : la SFIL (Caisse Française de Financement) est la banque publique qui a repris une partie des emprunts DEXIA

Pour information, le remboursement de la première tranche de l'emprunt THD a débuté en 2022. La Communauté de Communes à contracter deux nouveaux prêts en 2022 à hauteur de 120 000 € pour l'extension du siège et 300 337 € pour la deuxième tranche de l'emprunt THD.



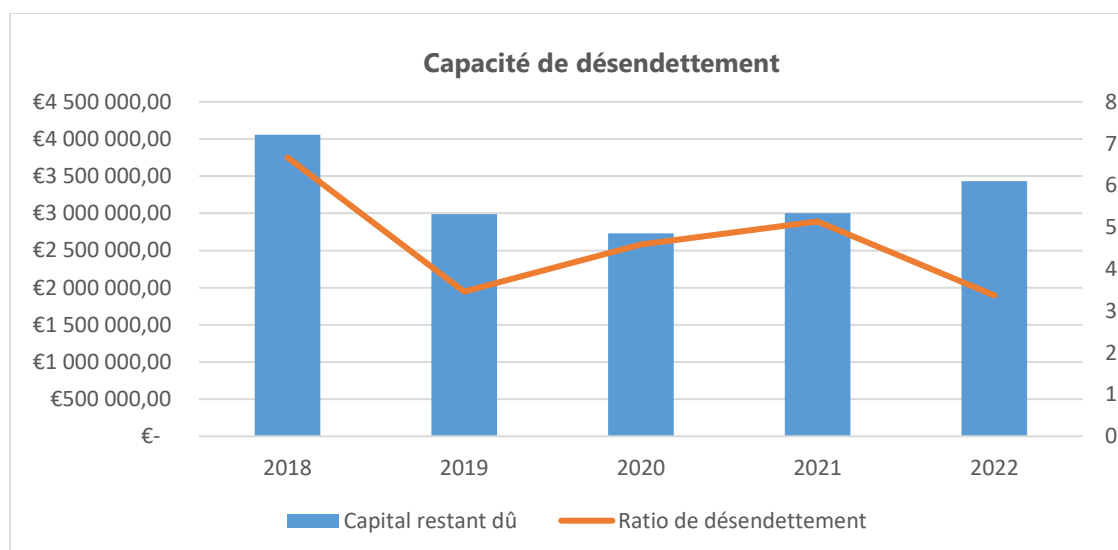
## 8. CAPACITE DE DESENETTEMENT

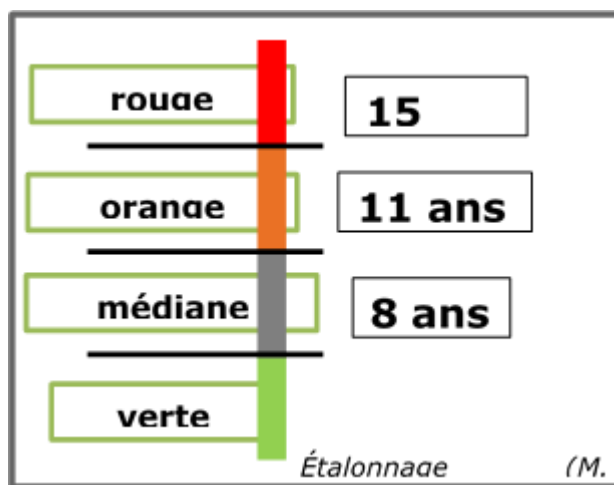
Le ratio de désendettement détermine le nombre d'années nécessaires à la collectivité pour éteindre totalement sa dette par mobilisation et affectation en totalité de son épargne brute annuelle. Il se calcule selon la règle suivante : encours de dette au 31 décembre de l'année budgétaire en cours / épargne brute de l'année en cours.

La capacité de désendettement pour la collectivité évolue comme suit :

	2018	2019	2020	2021	2022
Ratio	6.67	3.46	4.59	5.14	3.37

Ainsi, la capacité de désendettement pour l'année 2022 est de 3.37 années pour le compte administratif en rapportant le montant du capital de la dette restant dû à l'épargne brute.





## 9. NIVEAU DES TAUX D'IMPOSITIONS

Evolution des taux de fiscalité depuis 2015 pour la Communauté de communes Vendée Sèvre Autise :

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Taux moyen pour les CC en Vendée*
Taxe d'habitation	10,16	10,16	10,16	10,16	10,16	10,16	10,16	10,16	10,16	8,97%
Evolution N-1	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	
Contribution foncière des entreprises (CFE)	22,94	22,94	24,24	24,24	24,24	24,24	24,24	24,24	24,24	24,47%
Evolution N-1	0%	0%	6%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	
Taxe foncière bâti	0	0	2	2	2	2	2	2	2	4,21%
Evolution N-1	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	
Taxe foncière non bâti	2,63	2,63	2,63	2,63	2,63	2,63	2,63	2,63	2,63	4,20%
Evolution N-1	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	

\*Source : <https://www.collectivites-locales.gouv.fr/finances-locales/taux-de-fiscalite-directe-locale-votes-par-les-collectivites>

## 10. EFFECTIFS DE LA COLLECTIVITE ET CHARGES DE PERSONNEL

Les effectifs de la collectivité se répartissent au 31 décembre 2023 comme suit :

ETAT DU PERSONNEL AU 31/12/2023							
GRADES OU EMPLOIS	CATEGORIES	EMPLOIS BUDGETAIRES			EFFECTIFS POURVUS SUR EMPLOIS BUDGETAIRES EN ETPT		
		EMPLOIS PERMANENTS A TEMPS COMPLET	EMPLOIS PERMANENTS A TEMPS NON COMPLET	TOTAL	AGENTS TITULAIRES	AGENTS NON TITULAIRES	TOTAL
FILIERE ADMINISTRATIVE (b)		19	0	19	14.40	3	17.40



Attaché Principal	A	1		1	1		1
Attaché	A	3	0	3	2	1	3
Rédacteur Principal de 1 <sup>ère</sup> classe	B	1	0	1	1	0	1
Rédacteur Principal de 2 <sup>ème</sup> classe	B	1	0	1	0	0	0
Rédacteur	B	4	0	4	1	2	3
Adjoint administratif territorial	C	3	0	3	3.71	0	3.71
Adjoint administratif territorial principal de 1 <sup>re</sup> classe	C	4	0	4	3.69	0	3.69
Adjoint administratif territorial principal de 2e classe	C	2	0	2	2	0	2
FILIERE TECHNIQUE (c)		18	3	21	16.37	1	17.37
Ingénieur	A	1	0	1	1	0	1
Technicien Principal 1 <sup>ère</sup> classe	B	1	0	1	1	0	1
Technicien	B	1	0	1	0	1	1
Adjoint technique territorial	C	6	1	7	6.8		6,80
Adjoint technique territorial principal de 1re classe	C	6	0	6	3.98	0	3.98
Adjoint technique territorial principal de 2e classe	C	2	2	4	2.59	0	2.59
Agent de Maitrise	C	1	0	1	1	0	1
FILIERE MEDICO-SOCIALE (d)		4	0	4	4	0	4
Auxiliaire de puériculture principal de 1ère classe	B	2	0	2	2	0	2
Auxiliaire de puériculture principal de 2e classe	B	2	0	2	2	0	2
FILIERE SOCIALE (e)		4	0	4	4	0	4
Educateur de jeunes enfants de classe exceptionnelle	A	2	0	2	2	0	2
Educateur de jeunes enfants	A	2	0	2	2	0	2
FILIERE CULTURELLE (f)		7	0	7	4.86	1	5.86
Assistant Territorial de Cons.	B	1	0	1	0	1	1
Adjoint du Patrimoine Principal de 1 <sup>ère</sup> classe	C	1	0	1	1	0	1
Adjoint du Patrimoine	C	5	0	5	3.86	0	3.86

FILIERE ANIMATION (g)		12	2	14	12.13	0	12,13
Adjoint territorial d'animation	C	5	2	7	5.33	0	5.33
Adjoint territorial d'animation principal de 1re classe	C	4	0	4	4	0	4
Adjoint territorial d'animation principal de 2e classe	C	3	0	3	2.8	0	2.8
FILIERE POLICE (h)		1	0	1	1	0	1
Gardien-brigadier de police municipale	C	1	0	1	1	0	1
<b>TOTAL GENERAL (a+b+c+d+e+f+g+h)</b>		<b>65</b>	<b>5</b>	<b>70</b>	<b>56.76</b>	<b>5</b>	<b>61.76</b>

La collectivité compte 70 agents soit 68.83 agents en équivalence temps plein (ETP).



**Communauté de Communes Vendée Sèvre Autise  
Conseil Communautaire du 9 avril 2024**

**Note de synthèse**

---

**Compte Financier Unique 2023  
Budgets consolidés**

**Le cadre général**

L'article L 2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles doit être annexée au compte financier unique afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présente note comprend donc une vue d'ensemble du compte financier unique 2023 de la CCVSA.

Il comporte deux grandes sections bien distinctes :

- La section de fonctionnement qui concerne la gestion courante de la Communauté de Communes,
- La section d'investissement qui porte sur des opérations annuelles.

Cette note sera disponible sur le site internet de la Communauté de Communes Vendée Sèvre Autise (CCVSA), après la séance du Conseil Communautaire du 9 avril 2024.

## 1. CONTEXTE GENERAL

La population de la Communauté de Communes de Vendée Sèvre Autise, en 2023 est de 16 524 habitants.

Les derniers éléments socio-démographiques connus :

Données socio-démographiques	CCVSA	Pour le Département
Population légale	16 524	692 705
Nombre de foyers fiscaux	6 977	318 721
Part des foyers fiscaux non imposables	47.5%	50,2%
Revenu fiscal moyen par foyer	22 090	22 790

## 2. RESULTAT DES COMPTES FINANCIER UNIQUE 2023

Les budgets possèdent une section de fonctionnement qui retrace la gestion courante et une section d'investissement (y compris déficit reporté).

	2021	2022	2023	Evolution 2022-2023
<b>FONCTIONNEMENT</b>				
Dépenses	11 892 962,33	13 276 424,93	12 655 842,94	-620 581,99
Recettes	12 841 358,65	14 473 562,04	14 308 597,55	-164 964,49
<b>TOTAL</b>	<b>948 396,32</b>	<b>1 197 137,11</b>	<b>1 652 754,61</b>	<b>- 455 617,50</b>
<b>INVESTISSEMENT</b>				
Dépenses	6 531 676,09	6 012 352,35	4 827 261,79	-1 185 090,56
Recettes	5 867 221,89	5 946 543,18	4 454 483,18	-1 492 060,00
<b>TOTAL</b>	<b>-664 454,20</b>	<b>-65 809,17</b>	<b>-372 778,61</b>	<b>-306 969,44</b>
<b>SOLDE</b>	<b>283 942,12</b>	<b>1 131 327,94</b>	<b>1 267 198,72</b>	<b>+135 870,78</b>

## 3. DETAILS DES SECTIONS

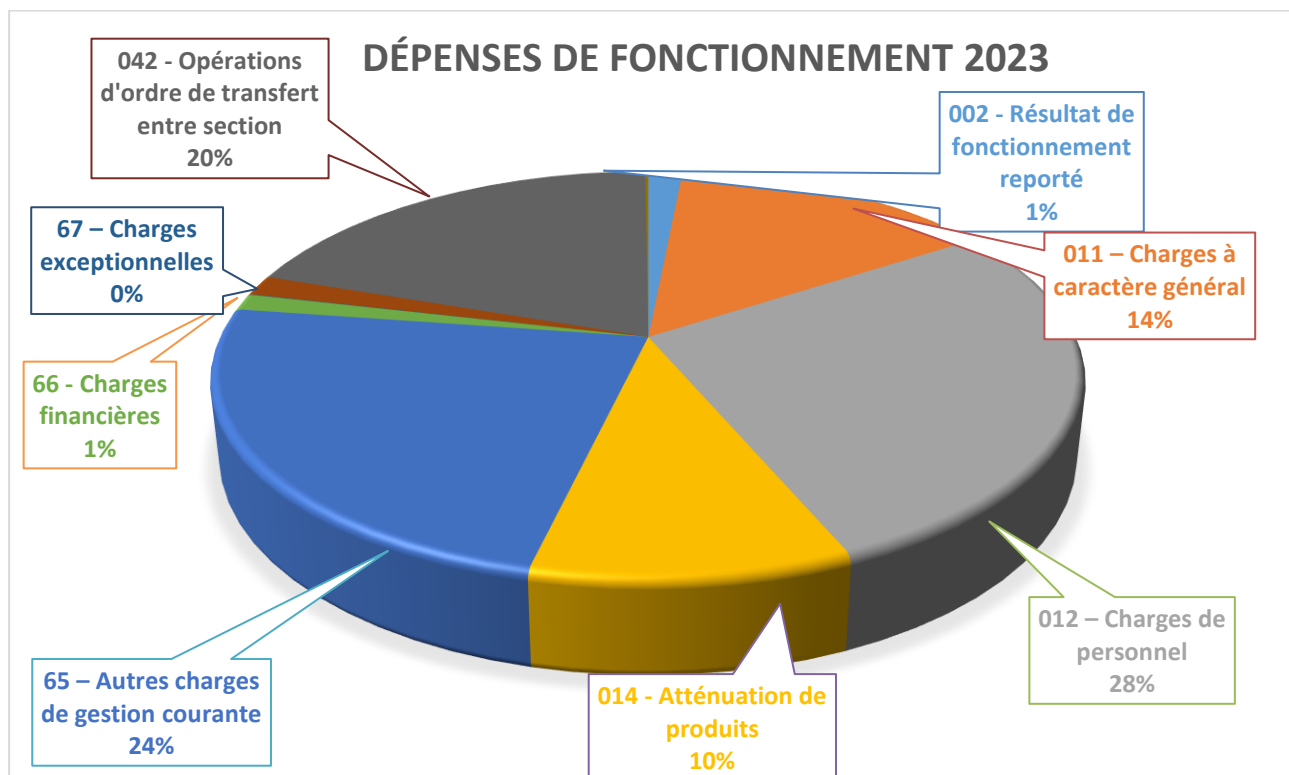
### 3.1 Section de Fonctionnement

La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services de la Communauté de Communes.

#### 3.1.1 Dépenses de fonctionnement

Le montant des dépenses de fonctionnement pour 2023 (y compris déficit reporté) est de 12 655 842,94 €, se répartit de la façon suivante :

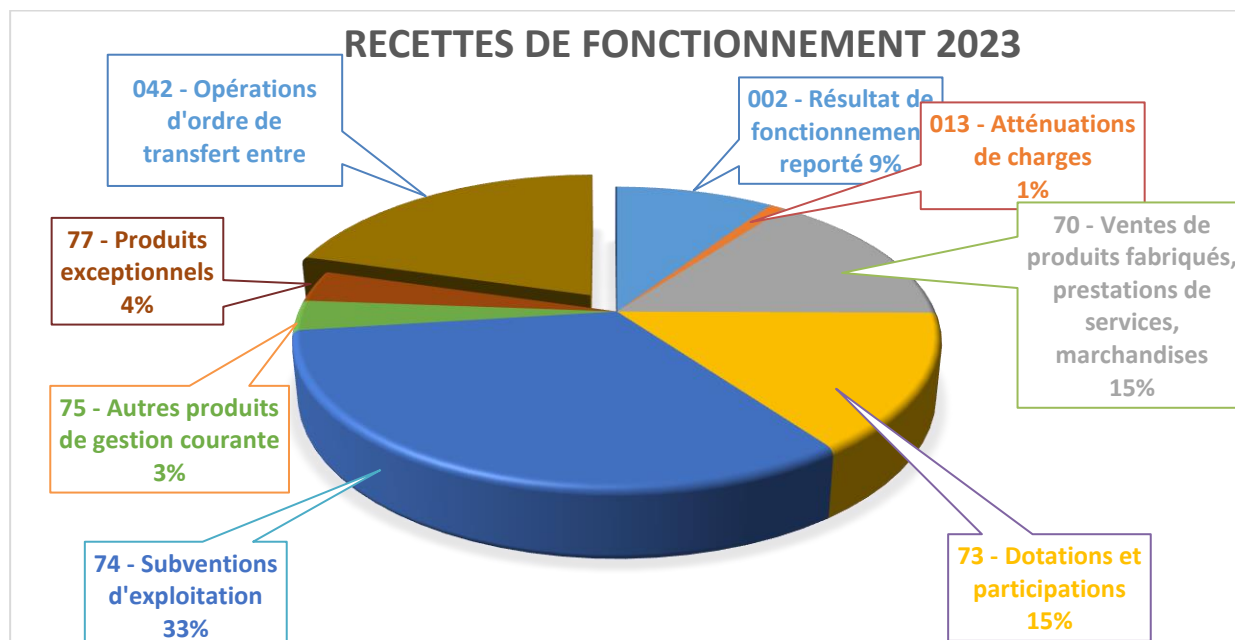
Chapitre	CA 2021	CFU 2022	CFU 2023	Evolution 2022-2023	Pour mémoire BP 2023
002 - Résultat de fonctionnement reporté	449 612,31	544 255,12	192 036,78	+352 218,34	192 036,78
011 - Charges à caractère général	1 626 059,56	1 789 894,96	1 811 405,34	-21 510,38	2 713 785,26
012 - Charges de personnel	3 289 377,03	3 287 687,70	3 512 711,76	-225 024,06	3 633 133,25
014 - Atténuation de produits	1 277 759,69	1 271 040,19	1 279 976,27	-8 936,08	1 287 530,00
65 - Autres charges de gestion courante	2 497 888,29	2 775 399,41	2 987 268,14	-211 868,73	3 180 507,59
66 - Charges financières	158 879,41	164 644,49	164 678,75	+34,26	182 154,21
67 - Charges exceptionnelles	142 016,30	7 051,13	5 600,15	+1 450,98	6 032,00
68 - Dotations aux amortissements	8 571,00	271 122,52	202 507,00	+68 615,52	257 425,00
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	2 429 129,50	3 153 592,92	2 483 331,57	+670 261,35	2 064 519,60
043 - Opérations d'ordre à l'intérieur de la section de fonctionnement	13 669,24	11 736,49	16 327,18	-4 590,69	17 869,81
<b>TOTAL</b>	<b>11 892 962,33</b>	<b>13 276 424,93</b>	<b>12 655 842,94</b>	<b>-620 581,99 soit -4.67%</b>	<b>13 792 115,62</b>



### 3.1.2 Recettes de fonctionnement

Le montant des recettes de fonctionnement pour l'année 2023 (y compris les excédents reportés) est de 14 308 264,93 € se répartit de la façon suivante :

Chapitre	CA 2021	CFU 2022	CFU 2023	Evolution 2022-2023	Pour mémoire BP 2023
002 - Résultat de fonctionnement reporté	956 280.84	1 238 042.88	1 109 350,41	-128 692.47	1 109 350,41
013 - Atténuations de charges	274 493.07	122 117.62	231 578.49	+109 460.87	231 578,49
016 - APA	-	19 468.00	-	+19 468,00	-
70 - Ventes de produits fabriqués, prestations de services, marchandises	2 706 779.05	3 072 647.23	2 532 061.38	-550 585.85	2 866 926,98
73 - Impôts et taxes	4 561 421.19	4 385 389.17	5 011 890,69	+626 501 52	4 619 370,00
74 - Subventions d'exploitation	1 984 445.98	2 859 038.28	2 655 151.17	-203 887.11	2 937 899,55
75 - Autres produits de gestion courante	429 664.71	428 863.15	545 786.86	-116 923.29	469 863.84
76 - Produits financiers	12.98	10.64	-	+10.64	-
77 - Produits exceptionnels	189 326.84	447 419.43	464 335,02	-16 915.59	
78 - Reprises sur amortissements et provisions	-	-	289 258,76	+289 258.76	220 000,00
042 - Opérations d'ordre de transfert entre section	1 725 264.75	1 889 004,64	1 452 857,47	- 436 147,17	1 452 857,74
043 - Opérations d'ordre à l'intérieur de la section de fonctionnement	13 669.24	11 736.49	16 327,18	-4 590.69	17 869,81
<b>TOTAL</b>	<b>12 841 358,65</b>	<b>14 473 738,53</b>	<b>14 308 597,55</b>	<b>-165 140,98 soit -1.14%</b>	<b>13 792 115,62</b>



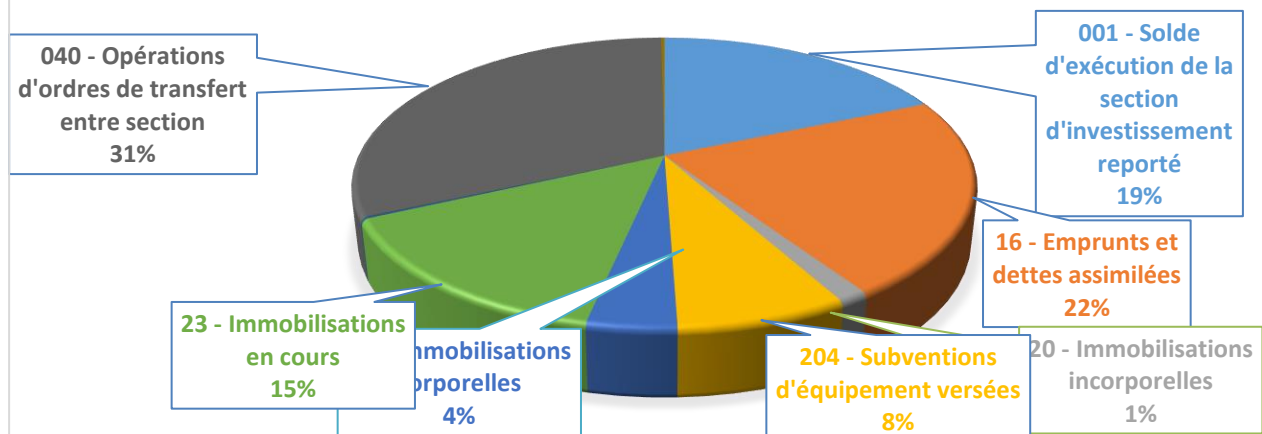
### 3.2 Section d'investissement

#### 3.2.1 Dépenses d'investissement

Le montant des dépenses d'investissement pour l'année 2023 (y compris les déficits reportés) est de 4 827 261.79 €, et, se répartit de la façon suivante :

Chapitre	CA 2021	CFU 2022	CFU 2023	Evolution 2022-2023	Pour mémoire BP 2023
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	1 259 225,14	1 113 473,50	660 713.74	+452 759.76	660 713.74
16 - Emprunts et dettes assimilées	1 828 553,76	1 326 531,69	595 131.46	+731 400.23	595 131.46
20 - Immobilisations incorporelles	21 173,21	78 761,28	13 317.32	+65 443.96	129 102.94
204 - Subventions d'équipement versées	476 462,37	453 629,30	417 977.93	+35 651.37	535 520.02
21 - Immobilisations corporelles	384 823,95	237 204,21	745 607.57	-508 403.36	1 109 566.93
23 - Immobilisations en cours	644 176,34	886 310,11	850 174.81	+36135.30	1 296 191.46
26 - Participations et créances rattachées à des participations	-	12 500,00	-	-12 500.00	500
27 - Autres immobilisations financières	15,00	2 400,00	91 481.49	-89 081.49	91 481.49
040 - Opérations d'ordres de transfert entre section	1 725 264,75	1 889 004,64	1 452 857.47	+436 147.17	1 452 857.47
041 - Opérations patrimoniales	191 981,57	12 537,62	-	+12 537.62	-
<b>TOTAL</b>	<b>6 531 676,09</b>	<b>6 012 352,35</b>	<b>4 827 261.79</b>	<b>+1 185 090.56</b>	<b>5 871 065.51</b>

## DÉPENSES D'INVESTISSEMENT 2023

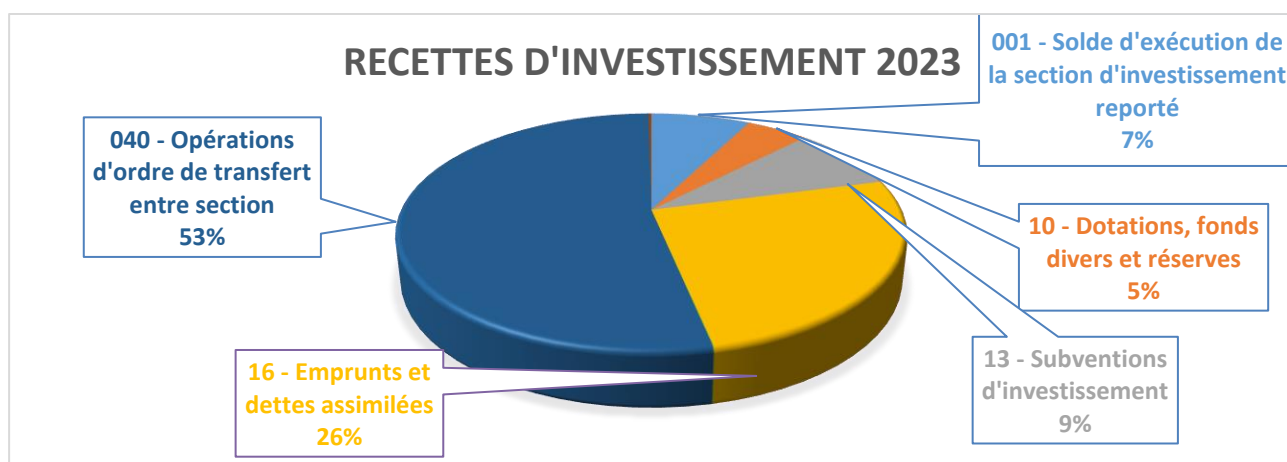


### 3.2.2 Recettes d'investissement

Le montant des recettes d'investissement pour l'année 2023 est de **4 454 483,18 €** (y compris les excédents reportés) se répartit de la façon suivante :

Chapitre	CA 2021	CA 2022	CA 2023	Evolution 2022-2023	Pour mémoire BP 2023
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	624 599,85	449 019,30	675 021.62	+226 002.35	675 021.65
10 - Dotations, fonds divers et réserves	266 441,67	279 792,54	427 283.62	-147 491.08	407 757.90
13 - Subventions d'investissement	810 527,83	509 993,96	433 771.92	+76 222.04	934 087.12
16 - Emprunts et dettes assimilées	1 531 634,72	1 538 131,78	393 866.98	+1 144 264.80	1 160 653.12
204 - Subventions d'équipement versées	-	-	700,00	+700,00	-
23 - Immobilisations en cours	2 906,75	-	31 582.50	-31 582.50	-
27 - Autres immobilisations financières	10 000,00	3 475,06	8 924.94	-5 449.88	2 100.00
040 - Opérations d'ordre de transfert entre section	2 429 129,50	3 153 592,92	2 483 331.57	+670 261.62	2 064 519.60
041 - Opérations patrimoniales	191 981,57	12 537,62	-	+12537.62	-
<b>TOTAL</b>	<b>5 867 221,89</b>	<b>5 946 543,18</b>	<b>4 454 483,18</b>	<b>+1 492 760.00</b>	<b>5 871 065.51</b>

## RECETTES D'INVESTISSEMENT 2023



## 4. BUDGETS CONSOLIDES

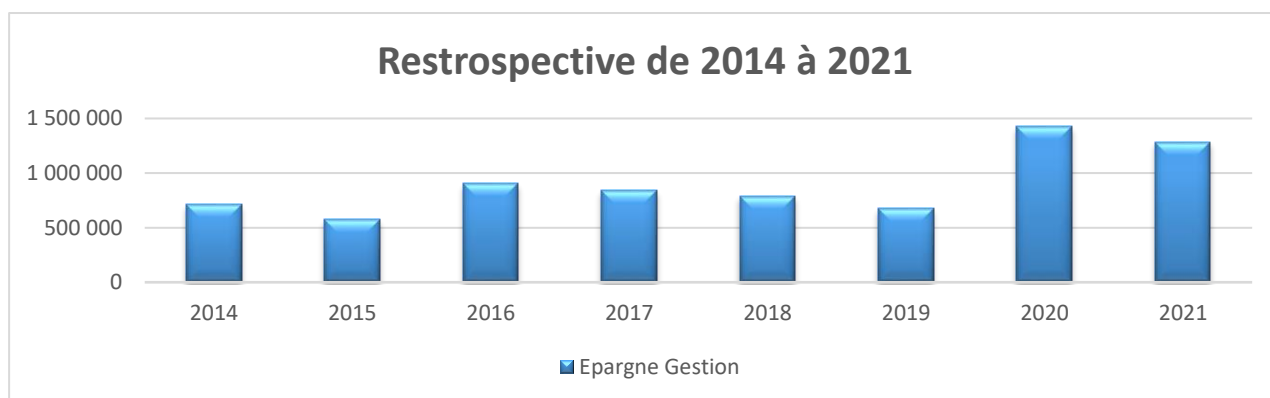
BUDGETS	SECTION	2022			2023		
		Dépenses Avec reports	Recettes Avec reports	Solde avec Report	Dépenses Avec reports	Recettes Avec reports	Solde avec Report
Principal	Fonctionnement	9 026 864	10 332 650	1 305 786	10 021 747	11 466 167	1 444 420
	Investissement	1 132 148	1 243 223	111 076	1 642 834	2 049 618	406 784
	Total	10 159 012	11 575 873	1 416 861	11 664 581	13 515 785	1 851 204
Assainissement non collectif	Fonctionnement	104 684	85 304	- 19 380	95 379	89 485	-5 895
	Investissement		8 646	8 646	1 406	10 396	8 990
	Total	104 684	93 950	- 10 734	96 786	99 881	3 095
Assainissement collectif DSP	Fonctionnement	420 632	736 369	315 738			-
	Investissement	436 840	394 830	- 42 010			-
	Total	857 472	1 131 199	273 727	-	-	-
Assainissement collectif Régie	Fonctionnement	91 463	110 212	18 749			-
	Investissement	59 380	47 632	- 11 748			-
	Total	150 843	157 844	7 002	-	-	-
Batiments relais	Fonctionnement	694 798	800 102	105 303	125 178	319 965	194 787
	Investissement	1 509 959	2 164 844	654 885	566 285	715 722	149 437
	Total	2 204 758	2 964 946	760 188	691 463	1 035 687	344 224
Boutique de la maison Meunerie	Fonctionnement	19 739	21 185	1 446	20 385	22 596	2 211
	Investissement			-			-
	Total	19 739	21 185	1 446	20 385	22 596	2 211
Centre minier boutique	Fonctionnement	37 032	33 812	- 3 220	30 466	28 901	-1 565
	Investissement			-			-
	Total	37 032	33 812	- 3 220	30 466	28 901	-1 565
Boutique office de tourisme Vendée Sèvre Autise	Fonctionnement	18 962	16 768	- 2 193	16 316	14 343	-1 973
	Investissement			-			-
	Total	18 962	16 768	- 2 193	16 316	14 343	-1 973
Espace de loisir du lac de Chassenon	Fonctionnement	485 949	101 427	- 384 522	-	-	-
	Investissement	686 682	308 649	- 378 033	-	-	-
	Total	1 172 631	410 076	- 762 555	-	-	-
Ecole intercommunale de musique	Fonctionnement	251 494	253 860	2 367	303 876	317 499	13 623
	Investissement			-	-	-	-
	Total	251 494	253 860	2 367	303 876	317 499	13 623
Maison de santé	Fonctionnement	286 927	231 543	-55 384	295 710	317 622	21 912
	Investissement	235 923	261 697	25 773	610 208	189 047	-421 161
	Total	522 850	493 240	- 29 611	905 918	506 669	-399 249
Tourisme	Fonctionnement	182 241	206 542	24 301	169 117	241 262	72 145
	Investissement			-			-
	Total	182 241	206 542	24 301	169 117	241 262	72 145
Zones d'activités économiques	Fonctionnement	1 655 641	1 543 788	- 111 854	1 577 599	1 482 211	-95 388
	Investissement	1 951 420	1 517 022	- 434 398	1 915 047	1 398 218	-516 829
	Total	3 627 875	3 607 061	3 060 810	3 492 646	2 880 429	-612 217
Photovoltaïque	Fonctionnement				69	8 477	8 477
	Investissement				91 481	-	-
	Total				91 551	100 028	8 477
Total fonctionnement		11 892 962	13 276 425	1 383 463	12 655 843	14 308 598	1 652 755
Total investissement		6 531 676	6 012 352	-519 324	4 827 262	4 454 483	-372 779
Total général		18 424 638	19 288 777	864 139	17 483 105	18 763 081	1 279 976



## 5. NIVEAU DE L'ÉPARGNE DE GESTION

C'est le premier indicateur d'épargne. Celui-ci est égal à la différence entre les recettes réelles de fonctionnement et les dépenses réelles de fonctionnement de l'exercice. Cet indicateur mesure la capacité de la collectivité à dégager, sur la section d'exploitation, un solde positif destiné d'une part à l'annuité de la dette, et d'autre part à financer les nouveaux investissements.

En Euros	CA 2015	CA 2016	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022
<b>Epargne de gestion</b>	575 017	904 562	841 513	788 679	674 394	1 425 976	1 284 335	



## 6. NIVEAU DE L'ÉPARGNE BRUTE (OU CAF) ET NIVEAU DE L'ÉPARGNE NETTE

### Epargne brute et nette

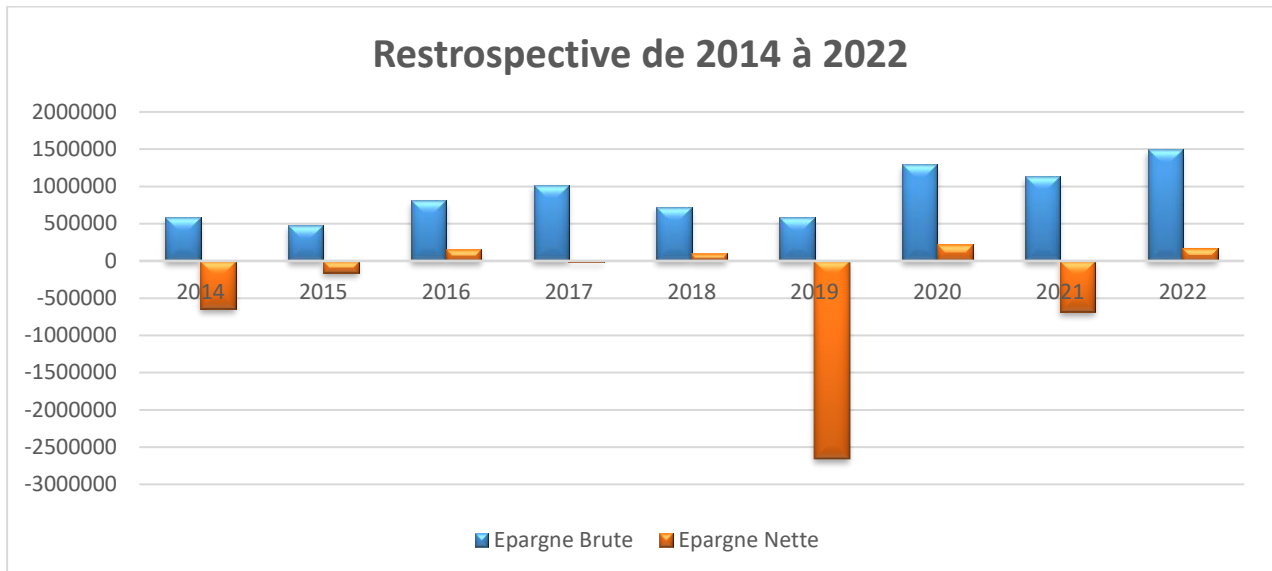
En Euros	CA 2015	CA 2016	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022
<b>Capacité autofinancement (CAF) ou épargne Brute</b>	481 229	813 024	1 019 830	724 215	578 458	1 293 296	1 135 331	1 499 043
<b>Epargne nette* (après remboursement capital des emprunts)</b>	-161 599	160 124	-16 131	-97 659	-2 657 654	217 986	-683 223	176 242

\***Epargne brute** = Différence entre les recettes et les dépenses de fonctionnement. L'épargne brute représente le socle de la richesse financière

\***Epargne nette** = Epargne brute ôtée du remboursement du capital de la dette. L'épargne nette permet de mesurer l'équilibre annuel. Une épargne nette négative illustre une santé financière dégradée.

L'épargne brute est l'épargne affectée à la couverture du remboursement de la dette. Celle-ci correspond à l'évolution de la section de fonctionnement.

L'épargne nette représente l'autofinancement disponible, une fois le remboursement du capital d'emprunts réalisé.

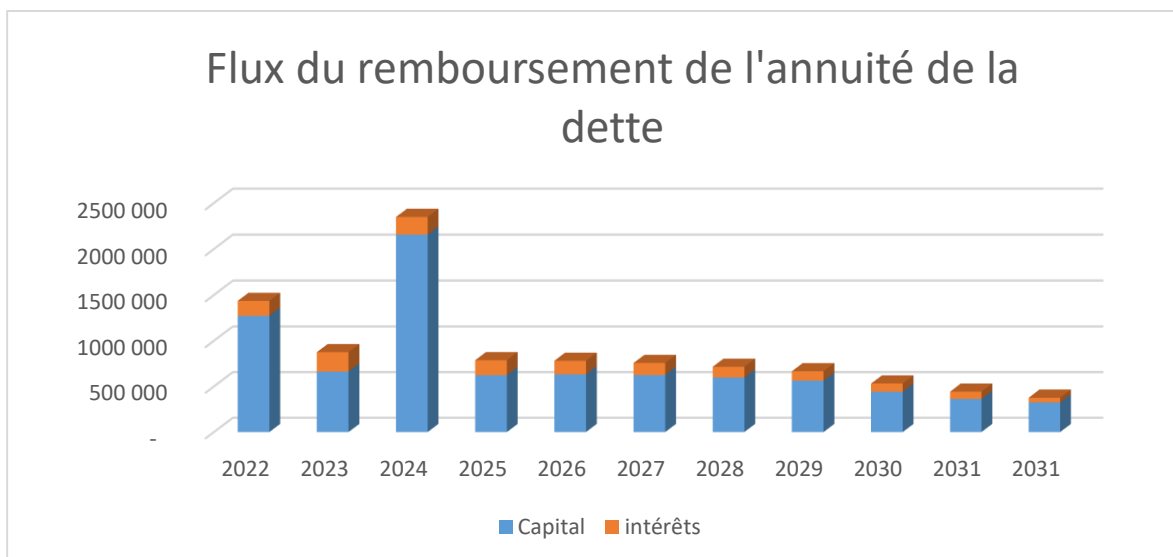


## 7. NIVEAU D'ENDETTEMENT DE LA COLLECTIVITE

### 7.1 l'Etat de la dette

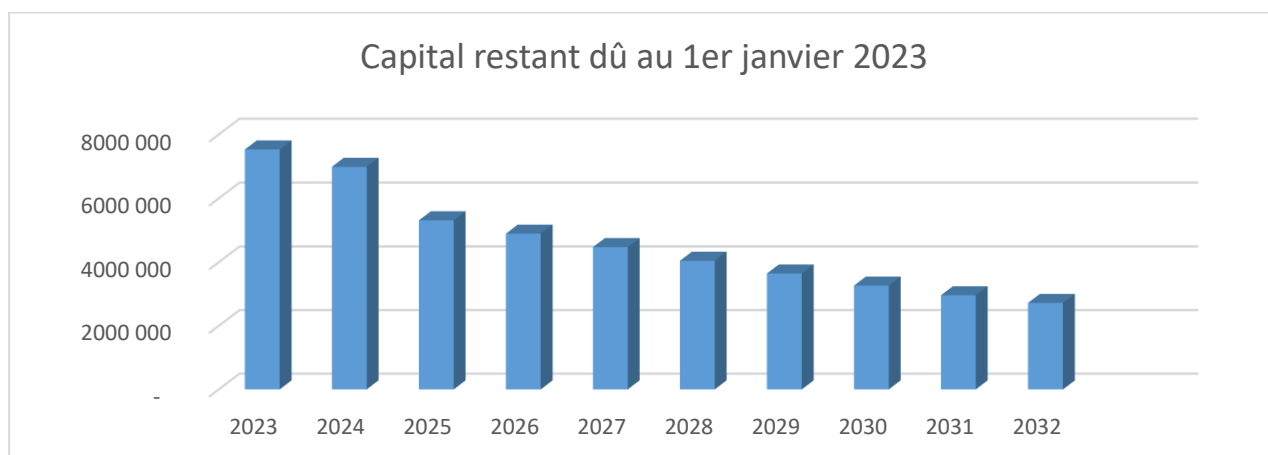
#### 7.1.1 Flux du remboursement de l'annuité de la dette en euros

En euros	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
<b>Capital</b>	595 131	1 825 370	416 241	423 127	426 192	400 580	379 915	305 138	240 125	216 096
<b>Intérêts</b>	166 688	168 649	142 065	130 840	119 179	107 339	96 468	86 535	78 672	73 279
<b>Total</b>	761 820	1 994 019	558 306	553 967	545 371	507 919	476 383	391 673	318 796	289 375



#### 7.1.2 Evolution du capital restant dû au 1<sup>er</sup> janvier 2023

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Montant	7 532 111	6 987 317	5 312 115	4 895 874	4 472 747	4 046 555	3 645 975	3 266 060	2 960 922	2 720 797











**Tableau du profil d'extinction de la dette  
par exercice annuel du 01/01/2023 au 31/12/2032**

Année	Capital restant dû début d'exercice	Capital amorti	Intérêts	Flux total	Capital restant dû fin d'exercice
2023	7 532 111	595 131	166 688	761 820	6 987 317
2024	6 987 317	1 825 370	168 649	1 994 019	5 312 115
2025	5 312 115	416 241	142 065	558 306	4 895 874
2026	4 895 874	423 127	130 840	553 967	4 472 747
2027	4 472 747	426 192	119 179	545 371	4 046 555
2028	4 046 555	400 580	107 339	507 919	3 645 975
2029	3 645 975	379 915	96 468	476 383	3 266 060
2030	3 266 060	305 138	86 535	391 673	2 960 922
2031	2 960 922	240 125	78 672	318 796	2 720 797
2032	2 720 797	216 096	73 279	289 375	2 504 701

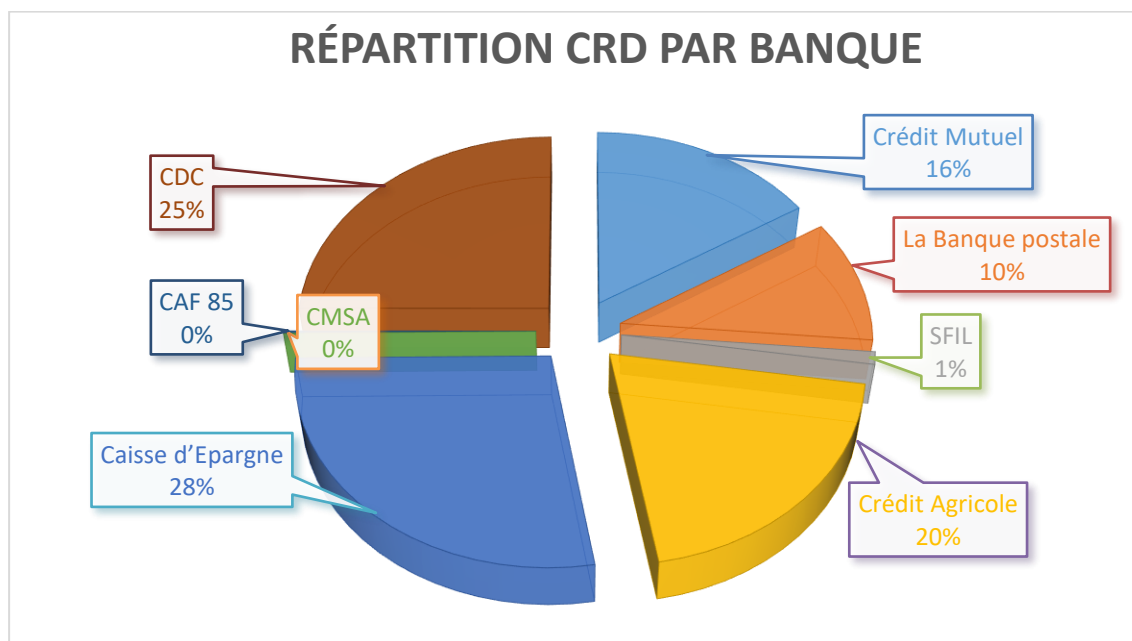
### **7.1.3 Evolution du capital restant dû par banque**

#### **Capital restant dû par banques au 31 décembre 2023 :**

Prêteur	Banque	Montant emprunté	Capital restant dû	Nombre d'emprunts
	Crédit Mutuel	1 460 000	1 115 442	9
	La Banque postale	1 262 500	729 312	4
	SFIL	275 000	73 781	1
	Crédit Agricole	2 240 000	1 388 208	6
	Caisse d'Epargne	2 870 000	1 922 506	6
	CMSA	-	-	-
	CAF 85	145 345	12 080	1
	CDC	1 883 089	1 745 988	4
		<b>10 135 934</b>	<b>6 987 317</b>	<b>31</b>

NB : la SFIL (Caisse Française de Financement) est la banque publique qui a repris une partie des emprunts DEXIA

## RÉPARTITION CRD PAR BANQUE



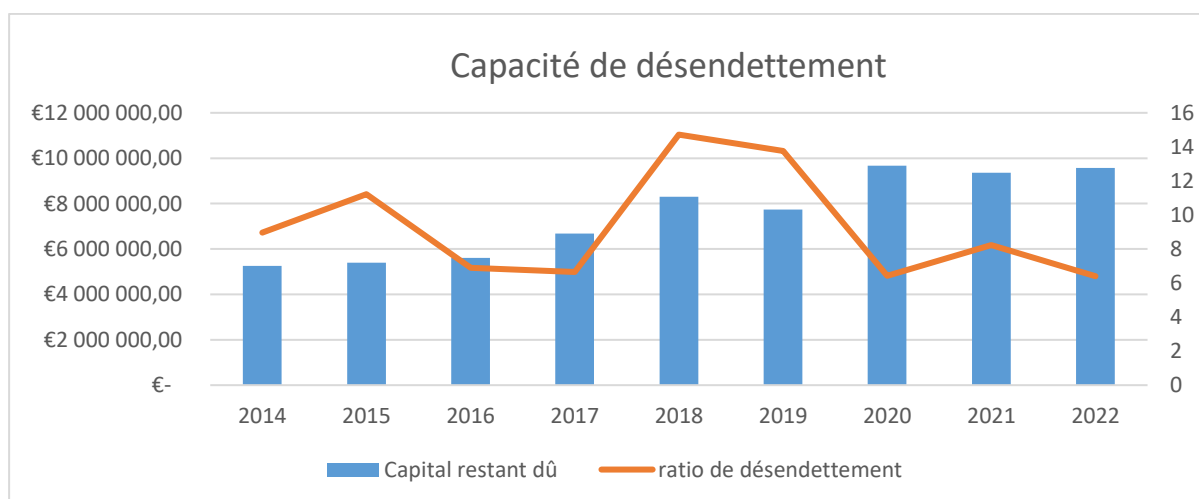
### 8. CAPACITE DE DESENDETTEMENT

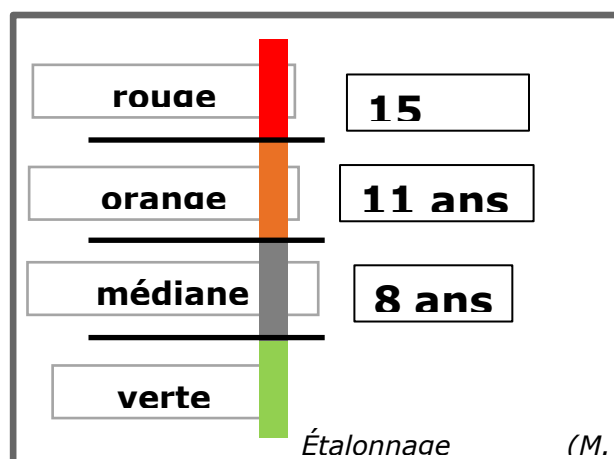
Le ratio de désendettement détermine le nombre d'années nécessaires à la collectivité pour éteindre totalement sa dette par mobilisation et affectation en totalité de son épargne brute annuelle. Il se calcule selon la règle suivante : encours de dette au 31 décembre de l'année budgétaire en cours / épargne brute de l'année en cours (9 346 769€ / 1 135 331 €).

La capacité de désendettement pour la collectivité évolue comme suit :

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Ratio	11.22	6.89	6.65	11.5	13.4	7.5	8.3	6,4

Ainsi, la capacité de désendettement pour l'année 2022 est de 6.4 années pour le compte administratif en rapportant le montant du capital de la dette restant dû à l'épargne brute.





## 9. NIVEAU DES TAUX D'IMPOSITIONS

Evolution des taux de fiscalité depuis 2015 pour la Communauté de communes Vendée Sèvre Autise :

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Taux moyen pour les CC en Vendée *
Taxe d'habitation	10,16	10,16	10,16	10,16	10,16	10,16	-	-	9.10%
Evolution N-1	0%	0%	0%	0%	0%	0%	-100%	-	
Contribution foncière des entreprises (CFE)	22,94	22,94	24,24	24,24	24,24	24,24	24,24	24,24	24.14%
Evolution N-1	0%	0%	6%	0%	0%	0%	0%	0%	
Taxe foncière bâti	0	0	2	2	2	2	2	2	3.09%
Evolution N-1	0%	0%		0%	0%	0%	0%	0%	
Taxe foncière non bâti	2,63	2,63	2,63	2,63	2,63	2,63	2,63	2,63	3.57%
Evolution N-1	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	

\*Source : <https://www.collectivites-locales.gouv.fr/fiscalite-locale-intercommunalite>

## 10. EFFECTIFS DE LA COLLECTIVITE ET CHARGES DE PERSONNEL

Les effectifs se répartissent au 31 décembre 2023 comme suit :

Nbre	Cat.	DHP	Grades	Statut	Effectif pourvu	DHA
<b>Filière administrative</b>						
1	A+	TC	Attaché Principal	Titulaires	1	1
					0	0
3	A	TC	Attaché	Titulaires	1	1
		TC			1	1
		TC		Contractuel	1	1
1	B	TC	Rédacteur principal 1ère classe	Titulaires	1	1
1	B	TC	Rédacteur principal 2ème classe			
4	B	TC	Rédacteur	Titulaire	1	1
				Contractuel	1	1
	B	TC			1	1

4			Adjoint adm. principal de 1ère classe		1	1
					1	1
					1	1
					1	0,69
2	C	TC	Adjoint adm. principal de 2ème classe	Titulaires	1	1
					1	1
3	C	TC	Adjoint administratif	Titulaires	1	1
					1	1
					1	1
1	C	28,00	Adjoint administratif	Titulaire	1	0,71
<b>Filière culturelle - patrimoine</b>						
1	B	TC	Assistant Territorial de conservation du patrimoine et des bibliothèques	Contractuel	1	1
1	C	TC	Adjoint du patrimoine principal 1ère classe	Titulaire	1	1
5	C	TC	Adjoint du patrimoine	Titulaires	1	1
		TC			1	1
		TC			1	1
		TC				
		30,00			1	0,86
<b>Filière culturelle - musique</b>						
1	B	20,00	Assistant d'enseignement artistique principal de 1ère classe	Titulaires	1	1,00
3	B	15,00	Assistant d'enseignement artistique principal de 2ème classe	Titulaires	1	0,75
		15,25				0,76
		16,00				0,80
		20,00				1,00
		15,50				0,78
		10,00				0,50
		12,00				0,60
		8,30				0,42
		5,00				0,25
		4,50				0,23
<b>Filière animation</b>						
4	C	TC	Adjoint d'animation ppal de 1ère classe	Titulaire	1	1
					1	1
					1	1
					1	1
3	C	TC	Adjoint d'animation ppal de 2ème classe	Titulaires	1	1
					1	1
					1	0,80
5	C	TC	Adjoint d'animation	Titulaires		
					1	1

					1	1
					1	1
					1	1
					1	1
1	C	11,42	Adjoint d'animation	Titulaire	1	0,33
<b>1</b>	C	20,00	Adjoint d'animation			
<b>Filière Sociale</b>						
1	A	20 h	Infirmière	Titulaire		
2	A	TC	Educateur de jeunes enfants de classe exceptionnelle	Titulaires	1	1
					1	1
2	A	TC	Educateur de jeunes enfants	Titulaires	1	1
					1	1
<b>Filière médico-sociale</b>						
2	C	TC	Auxiliaire de puériculture ppal 1ère classe	Titulaires	1	1
					1	1
2		TC	Auxiliaire de puériculture ppal 2ème classe	Titulaires	1	1
	C	TC			1	1
<b>Filière technique</b>						
1	A	1,00	Ingénieur territorial	Titulaires	1	1
1	B	1,00	Technicien principal de 1ère classe	Titulaire	1	1
1	B	1,00	Technicien	VTA		
		1,00			1	1
1	C	1,00	Agent de maîtrise territorial	Titulaires	1	1
6		1,00	Adjoint technique principal de 1ère classe		1	1
		1,00				
		1,00			1	1
		1,00			1	1
		24,00			1	0,69
		10,00			1	0,29
4	C	1,00	Adjoint technique principal de 2ème classe	Titulaires	1	1
		1,00			1	0,36
		1,00			1	1
		1,00			1	0,23
7	C	1,00	Adjoint technique	Titulaires	1	1
		1,00			1	1
		1,00			1	1
		1,00			1	1
		1,00			1	1
		1,00			1	1
		1,00			1	0,80
<b>Filière police</b>						
1	C	TC	Brigadier-chef principal	Titulaire	1	1
<b>Effectif Total : 77 agents</b>				<b>Effectif total ETP : 68.83</b>		