COMMUNAUTE DE COMMUNES
BERRY GRAND SUD

Conseil communautaire
29 mars 2023

Compte rendu

1 APPROBATION DU COMPTE RENDU DU 15 FEVRIER 2023 7

2 FINANCES 7

2.1 Budget Principal 7

2.1.1 L'exécution du budget 2022 7

2.1.1.1 Section de fonctionnement 7

2.1.1.2 Section d'investissement 11

2.1.2 L'affectation anticipée des résultats 16

2.1.3 Le budget prévisionnel 2023 17

2.1.3.1 Section de fonctionnement 17

2.1.3.2 Section d'investissement 23

2.1.4 Le vote des produits et taux d'imposition 2023 26

2.1.4.1 Vote du taux de la taxe d'enlèvement des OM du SICTOM de la Région Montluçonnaise 26

2.1.4.2 Vote des taux/produits de la fiscalité locale 26

2.1.5 Taxe GEMAPI 27

2.1.6 Vote des Tarifs des services de la communauté de communes du 1er avril 2023 au 1er avril 2024. 28

2.1.7 Attribution d'une subvention d'équilibre au budget annexe du contrat culturel de territoire 28

2.1.8 Attribution d'une subvention d'équilibre au budget annexe de l'office de tourisme 28

2.1.9 Attribution d'une subvention à l'association les Barbouillauds 29

2.1.10 Vote du budget primitif principal 2023 29

2.2 Budget annexe SPANC 31

2.2.1 L'exécution du budget 2022 31

2.2.2 L'affectation anticipée des résultats 32

2.2.3 Le budget prévisionnel 2023 33

2.2.4 Vote du Budget primitif annexe SPANC 2023 33

2.3 Le budget Annexe de l'Office de Tourisme 35

2.3.1 L'exécution du budget 2022 35

2.3.1.1 Section de Fonctionnement 35

2.3.1.2 Section d'Investissement 36

2.3.2 L'affectation anticipée des résultats 38

2.3.3 Le Budget prévisionnel 2023 39

2.3.3.1 Section de Fonctionnement 39

2.3.3.2 Section d'Investissement 42

2.3.4 Vote du Budget primitif annexe Office de Tourisme 2023 43

2.4 Le Budget Annexe du Contrat Culturel 44

2.4.1 L'exécution du budget 2022 44

2.4.1.1 Section de fonctionnement 44

2.4.1.2 Section d'investissement 45

2.4.2 L'affectation anticipée des résultats 47

2.4.3 Le budget prévisionnel 2023 47

2.4.3.1 Section de fonctionnement 47

2.4.3.2 Section d'investissement 50

2.4.4 Vote du Budget primitif annexe Culture 2023 51

2.5 Fonds de concours 52

2.5.1 Morlac – Aménagement parking 52

3 AFFAIRES GÉNÉRALES 53

3.1 Modification statutaire 53

3.2 MAM Epineuil le Fleuriel – Acquisition bâtiment 53

4 AFFAIRES SOCIALES – MEDICO SOCIALES 54

4.1 Remboursement de frais - hébergement des étudiants en service sanitaire 54

5 CULTURE 55

5.1 Contrat Culture de Territoire 55

6 PERSONNEL 55

6.1 Renouvellement de l'agrément Service Civique 55

6.2 Régime Indemnitaire - Institution du Régime Indemnitaire tenant compte des Fonctions, des Sujétions, de l'Expertise et de l'Engagement - RIFSEEP 56

7 INFORMATIONS ET QUESTIONS DIVERSES 61

7.1 Décisions prises par le bureau dans le cadre de ses délégations 61

7.1.1 Actualisation du plan de financement de l'espace France Services de Chateaumeillant 61

7.1.1 Championnat régional de l'avenir - Saulzais le Potier 61

7.2 Informations diverses 61

Etaient présents :

Délégués titulaires : M./Mmes AFFRET Françoise (Le Châtelet), AMIZET Jean-Pierre (St Christophe le Chaudry), AUPETIT Fabrice (Beddes), BARRET Patrice (Le Châtelet), BERÇON Guy (Saint-Vitte), BEURDIN Béatrice (St Georges de Poisieux), BISSON Patrick (Ineuil), BOUCHERAT Christelle (Vesdun), BRAHITI Jean-Luc (Saint-Jeanvrin), CAIA Gilbert (Châteaumeillant), CAORS Jean-Louis (Arcomps), CARDONEL Gérard (Saulzais le Potier), CHAGNON Bruno (Reigny), DAUMARD Florence (Châteaumeillant), DUBREUIL Dominique (Morlac), DUPLAIX Pascal (Loye sur Arnon), DUPLESSI Jean-Paul (Maisonnais), DURAND Gérard (Saint-Saturnin), DURANT Frédéric (Châteaumeillant), FOURDRAINE Martine (Ids-Saint-Roch), GASPAROUX André (Préveranges), GIRAUD Jean (Saint-Priest-la-Marche), HERAULT Gilles (Ardenais), LEVACHER Fabienne (Rezay), MORIER Jean-Marie (Faverdines), NAULEAU Nicolas (Culan), PIERRARD Mylène (Epineuil le Fleuriel), PERROT Bernadette (Le Châtelet), POINTEREAU Gilles (Vesdun), SARTIN Marie (Ainay le Vieil), SCHNURER Claude (St Pierre les Bois)

Délégué(e)s suppléant(e)s : M./Mmes FERRY Anne-Marie (La Celette), OMER Nathalie (Saint-Maur)

Absents excusés : M./Mmes BROSSAT Marilyn (Touchay), CHATEAU Philippe (La Celette), CLUZEL BURON Catherine (Châteaumeillant), COMBAUD Patrice (St Hilaire en Lignières), DESABRES Claude (Châteaumeillant), DESAGES Isabelle (Châteaumeillant), DUMONT Michel (Châteaumeillant), COURZADET Patrick (Saint-Maur), PERROT Francis (Saint-Hilaire en Lignières), PIGOIS Fabrice (Préveranges), RENE Thierry (Le Châtelet), ROSSI Jacques (La Perche), ROUX Joachim (Culan)

Absents : M./Mmes LERUDE Florence (Sidiailles)

Pouvoirs :
Mme CLUZEL BURON Catherine a donné pouvoir à Mme DAUMARD Florence
M. COMBAUD a donné pouvoir à M. GIRAUD Jean
M. DESABRES Claude a donné pouvoir à M. DURANT Frédéric
M. PERROT Francis a donné pouvoir à Mme LEVACHER Fabienne
M. PIGOIS Fabrice a donné pouvoir à M. GASPAROUX André
M. RENE Thierry a donné pouvoir à Mme PERROT Bernadette
M. ROSSI Jacques a donné pouvoir à M. BRAHITI Jean-Luc
M. ROUX Joachim a donné pouvoir à M. NAULEAU Nicolas

Mme Béatrice BEURDIN est élue secrétaire de séance et souhaite la bienvenue aux élus.

Elle procède à l'appel des délégués présents.

Avec 33 délégués présents sur 45 en exercice, le présent constate que l'assemblée peut valablement délibérer et ouvre la séance.

A l'invitation du président, l'assemblée observe une minute de silence en mémoire de M. Camille BONNEFOY, maire honoraire de la commune de Saint Maur décédé récemment.

Avant de passer à l'examen des points à l'ordre du jour il donne lecture des éléments suivants :

« *La séance du jour de notre Conseil communautaire sera consacrée en grande partie à l'examen des comptes de notre collectivité avec une présentation de l'exécution des budgets 2022 suivi de l'examen des projets de budgets pour 2023.*
Cependant je me dois de vous avertir que l'examen des compte 2022 ne pourra être soumis à votre vote car notre collectivité étant en phase expérimentale pour le Compte Financier Unique (qui regroupe l'ancien compte administratif de l'ordonnateur et le compte de gestion du payeur), la perception nous a annoncé hier qu'un bug informatique empêchait, malgré la conformité de nos comptes, l'édition de ce document et donc sa présentation en assemblée. Nous sommes donc obligés de repousser le vote mais nous vous ferons tout de même une présentation des réalisations de 2022 et voterons l'affectation anticipée des résultats.

Ces propositions pour 2023 s'inscrivent dans un processus qui a impliqué dans un premier temps notre responsable financier, le Directeur Général des Services et les responsables des différents services. Ceux-ci ont été informés des grandes lignes directrices et sur la base des comptes des dernières années ils ont été invités à formuler, sous couvert de leurs vice-présidents, leur proposition de dépenses et recettes.

Dans un second temps, les vice-présidents ont présenté, à l'ensemble de leurs collègues, leur maquette budgétaire au cours d'une réunion de travail et d'arbitrage.

Cet exercice s'est réitéré lors d'une réunion de bureau destinée à préparer le rapport que vous avez entre les mains.

Je veux ici remercier l'ensemble des personnes, élus et agents qui ont contribué à ce travail.

Comme vous avez pu le lire, cette présentation de nos comptes se poursuit dans la droite ligne de ce qu'ont toujours été nos lignes directrices en matière de gestion : rigueur, clarté, souci du détail, exhaustivité.
L'amélioration de la qualité comptable de nos comptes est notre ambition. Elle a débuté avec le passage à la nomenclature M57 et s'est poursuivie durant l'année 2022 avec : l'expérimentation du Compte Financier unique ; la constitution de provisions sur le budget principal et le SPANC ; le passage d'écritures de rattachements des charges et produits de fonctionnement, de charges constatées d'avance.

Guillaume MORGAT-BRUNET reviendra dans son introduction sur ce déroulé du cycle de préparation budgétaire et l'implication des agents, ainsi que sur les ratios importants que nous devons prendre en compte.
Son expertise professionnelle nous permet, avec un cadre analytique qui autorise des comparaisons avec les collectivités de la même strate, de projeter nos actions en fonction de notre capacité d'auto-financement.
En effet, au-delà des chiffres de l'exercice écoulé, nous devons évaluer la trajectoire financière de la collectivité pour anticiper les conséquences de nos investissements futurs.

Pour ce qui concerne notre exercice passé, je veux souligner qu'après un passage en creux en 2020/2021 à cause du COVID, nos ***charges réelles de fonctionnement*** *sont revenues en* ***2022*** *à un niveau un peu supérieur à 2019 pour se situer à* ***1 892 000 € (+4,1 %)****.*

*Parallèlement, nos **recettes réelles de fonctionnement** progressent également **depuis 2019** passant de **2 034 000 € à 2 423 000 €**.*

*Ainsi notre capacité d'autofinancement nette ou brute est également en augmentation sur cette période. Le niveau de notre trésorerie à la banque de France est en augmentation en **2022** passant de 926 938 € à **1 657 715 €** ce qui s'explique par la perception de subventions d'investissements et du FCTVA sur les investissements réalisés précédemment sur la MSP de Culan et de Châteaumeillant.*
Cette bonne tenue nous permet d'envisager sereinement nos investissements d'autant que notre en-cours de dette va rester stable, mais à son niveau maximum pendant encore quelques années, nous obligeant à proscrire le recours à l'emprunt.

*A noter qu'il s'agit des **chiffres consolidés de tous nos budgets**.*

*Pour en revenir aux éléments 2022, vous verrez que, toujours sur cette même période, notre excédent net disponible s'améliore, passant pour **le budget principal** de 1 739 000 € à **2 105 905 €**, de 17 000 € à **45 325 €** pour le **budget de l'Office de Tourisme**, et de - 8 000 € € à **20 876 €** pour celui du **Contrat Culturel**.*

Ces bons résultats se retrouvent dans les projets de budgets pour 2023 qui vous seront présentés.
Néanmoins, nous avons veillé à tenir des engagements de sobriété et de prudence.
*Je rappelle que depuis sa création en 2015, la communauté de communes Berry Grand Sud **n'a pas augmenté ses taux** et que les projets de budgets qui vous sont présentés aujourd'hui s'inscrivent dans cette ligne.*

Ainsi, la dotation du budget principal pour nos budgets annexes est équivalente (pour le budget Culture) ou en baisse (pour le budget Office de Tourisme compte tenu des recettes de taxe de séjour attendues).

En fonctionnement, si nos charges augmentent c'est pour tenir compte de la variation du point d'indice applicable à l'année pour le chapitre 012, et pour les autres chapitres ce sont notamment les augmentations attendues des prix de l'énergie qui motivent ces variations.

Les recettes attendues devraient croitre également du fait de l'augmentation des bases et de la dynamique de la TVA sur laquelle est assise la compensation par l'Etat de la taxe d'habitation et de la CVAE, ce qui pourrait d'ailleurs ne pas être le cas de manière aussi forte dans les années à venir.

Quant aux dotations de l'Etat (DGF, etc…) elles continuent leur lente décrue.

Nos investissements comprendront cette année :

- *L'achat de matériel pour l'entretien de nos propriétés, pour le Centre de loisirs (cuisine), la piscine ;*
- *Du remplacement de matériel informatique notamment dans les Espaces France Services ;*
- *Les travaux de réhabilitation de bâtiments à Châteaumeillant et Saulzais le Potier pour le transfert de nos Espaces France Services ;*
- *La réhabilitation de notre ancien siège social pour la création d'une micro-crèche ;*
- *Des crédits pour le soutien de nos entreprises artisanales et commerciales ;*
- *La participation pour la création et l'installation de panneaux autoroutiers de promotion de sites de notre territoire ;*
- *L'ouverture d'une ligne de 80 000 € pour les fonds de concours (plus le reste à réaliser de 48 219 €) ;*
- *Des frais d'étude : conception d'un site de loisirs à Vougon, réhabilitation de la friche industrielle Doux, faisabilité des réseaux de chaleurs (collège Lignières, EHPAD Châteaumeillant, le Châtelet, Lignières, gendarmerie Châteaumeillant) ;*
- *Enfin, la construction du centre de santé sera inscrite au budget, les études étant réalisées mais la Région Centre Val de Loire ayant modifié ses règles d'attribution des subventions, les conditionnant à*

l'installation d'un médecin, les travaux ne pourront être lancés que dès lors que cette condition sera remplie.

Au total, ce programme prévisionnel d'investissement s'élève à près de 2 000 000 € prouvant que nous ne restons pas inactifs. »

Après ces propos introductifs le Président propose à l'assemblée de reprendre le cours de l'ordre du jour.

1 APPROBATION DU COMPTE RENDU DU 15 FEVRIER 2023

L'assemblée a été invitée à approuver le compte rendu du 15 février 2023 transmis le 27 février.

Le compte rendu est approuvé à l'unanimité.

2 FINANCES

Rapporteur : BRAHITI Jean-Luc

M. Guillaume MORGAT BRUNET est invité à présenter son analyse financière de la Communauté de communes. Cette présentation s'intéresse aux évolutions entre 2021 et 2022 puis à celles entre le réalisé 2022 et le budget 2023 ainsi que la présentation des investissements 2023.

Plusieurs ratios démontrent que la santé financière de la Communauté de communes est saine malgré une capacité d'emprunt faible puisque l'encours bancaire est assez jeune.

Diaporama en annexe

2.1 BUDGET PRINCIPAL

2.1.1 L'exécution du budget 2022

2.1.1.1 Section de fonctionnement

Sur la section de fonctionnement, le résultat de l'exercice 2022, hors report antérieur, est de **231 183,72 €** ; en baisse de **122 649,24 €** (pour rappel le résultat de l'exercice 2021 s'élevait à 353 832,96€). La totalité de cette baisse est due à la charge de la provision pour dépréciation des créances constituée en 2022 pour

245 589,55 € et neutralisée à hauteur de **118 859,34 €** ce qui a généré une charge nette pour l'exercice 2022 de **126 730,21 €.** Nous constatons donc que le résultat de l'exercice 2022 hors provision est en réalité stable par rapport à 2021.

Il a été procédé sur l'exercice 2022 à des **rattachements de charges et de produits** ainsi que la constatation de charges constatées d'avance. Ces nouvelles écritures associées à la constitution de provisions permettent d'améliorer la qualité comptable des comptes de la collectivité dans la droite ligne de l'adoption de la nomenclature M57 et de l'expérimentation du Compte Financier Unique (CFU).

Les tableaux suivants récapitulent par section par sens et chapitre, les crédits ouverts et réalisés pour l'exercice 2022 avec le rappel des réalisations de 2021.

Dépenses fonctionnement CA 2022 Budget général	Réalisations 2021 pour mémoire	Crédits ouverts 2022	Réalisations 2022
011 Charges à caractère général	384 502,01 €	1 313 618,64 €	403 315,49 €
012 Frais de personnel	540 690,44 €	651 300,00 €	649 020,67 €
014 D'atténuation de produits comprenant notamment les attributions de compensation et le FNGIR	1 962 546,00 €	1 974 027,00 €	1 974 025,00 €
65 Autres charges de gestion courante	485 622,63 €	1 115 246,00 €	528 671,13 €
66 Charges financières	36 075,47 €	37 000,00 €	33 302,34 €
67 Charges exceptionnelles	2 644,38 €	33 000,00 €	0,00 €
68 Dotations aux amortissements et aux provisions	0,00 €	245 589,55 €	245 573,55 €
023 Virement à la section d'investissement	0,00 €	301 000,00 €	0,00 €
042 Charges d'amortissement	527 943,26 €	653 986,00 €	661 625,42 €
TOTAL	**3 940 024,19 €**	**6 324 767,19 €**	**4 495 533,60 €**

Pour 2022, le montant total des dépenses en section de fonctionnement s'est élevé à **4 495 533,60 €** dont plus de 32 % au titre des reversements de fiscalité aux communes.

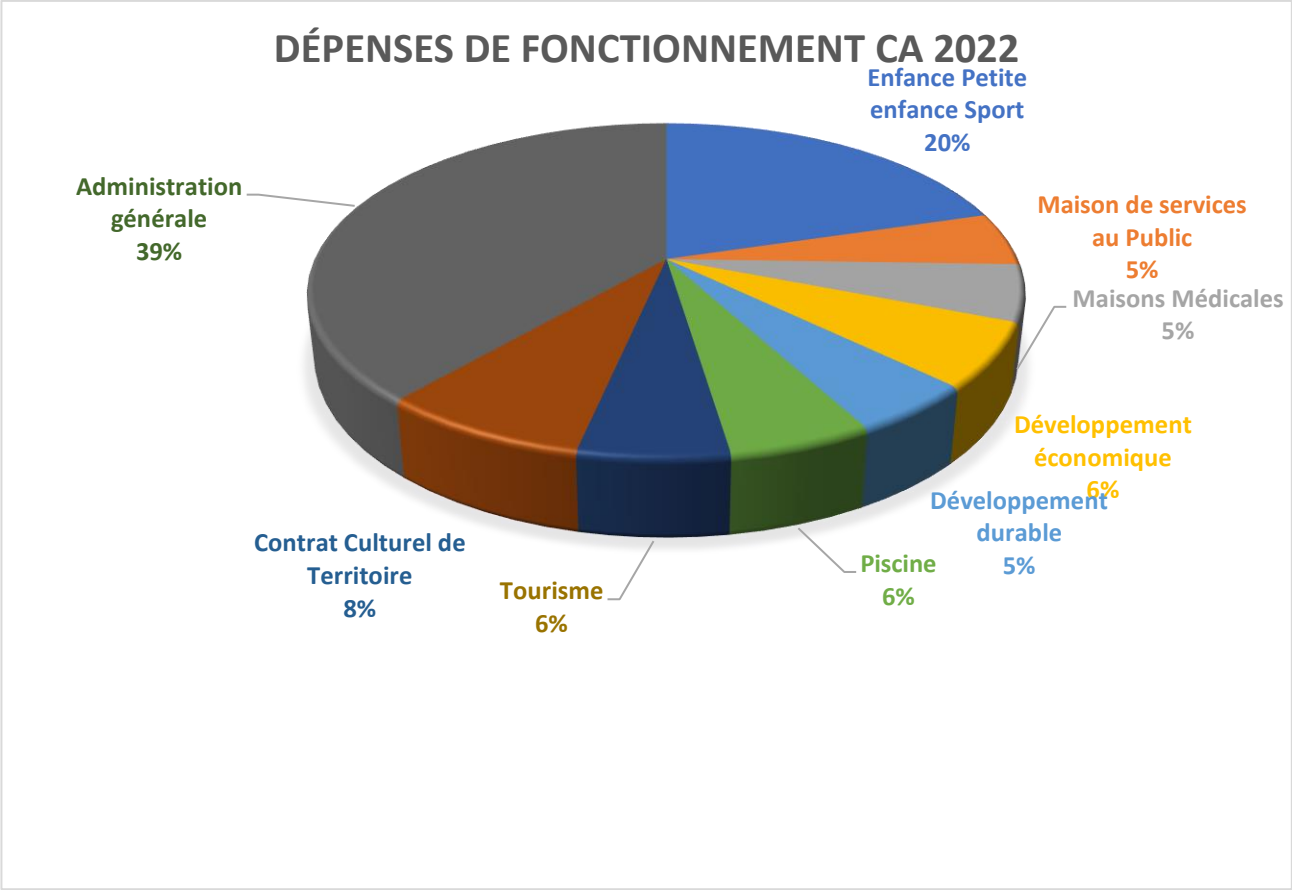
Les charges de personnels ont représenté **649 020,67 €**, en hausse **par rapport à 2021** puisque le nombre d'ETP est passé de 17 à 19 en 2022, en partie par le recrutement de personnel supplémentaire dans le cadre des Espaces France Services et du service économique ainsi que l'augmentation du point d'indice applicable sur le dernier trimestre 2022. A noter que les charges de personnels, cumulées avec les contributions obligatoires et d'intérêts de la dette constituent ensemble le **ratio de rigidité des charges qui est de 0,36 contre 0,47** pour les EPCI de même catégorie et pour un **seuil d'alerte fixé à 0,66.**

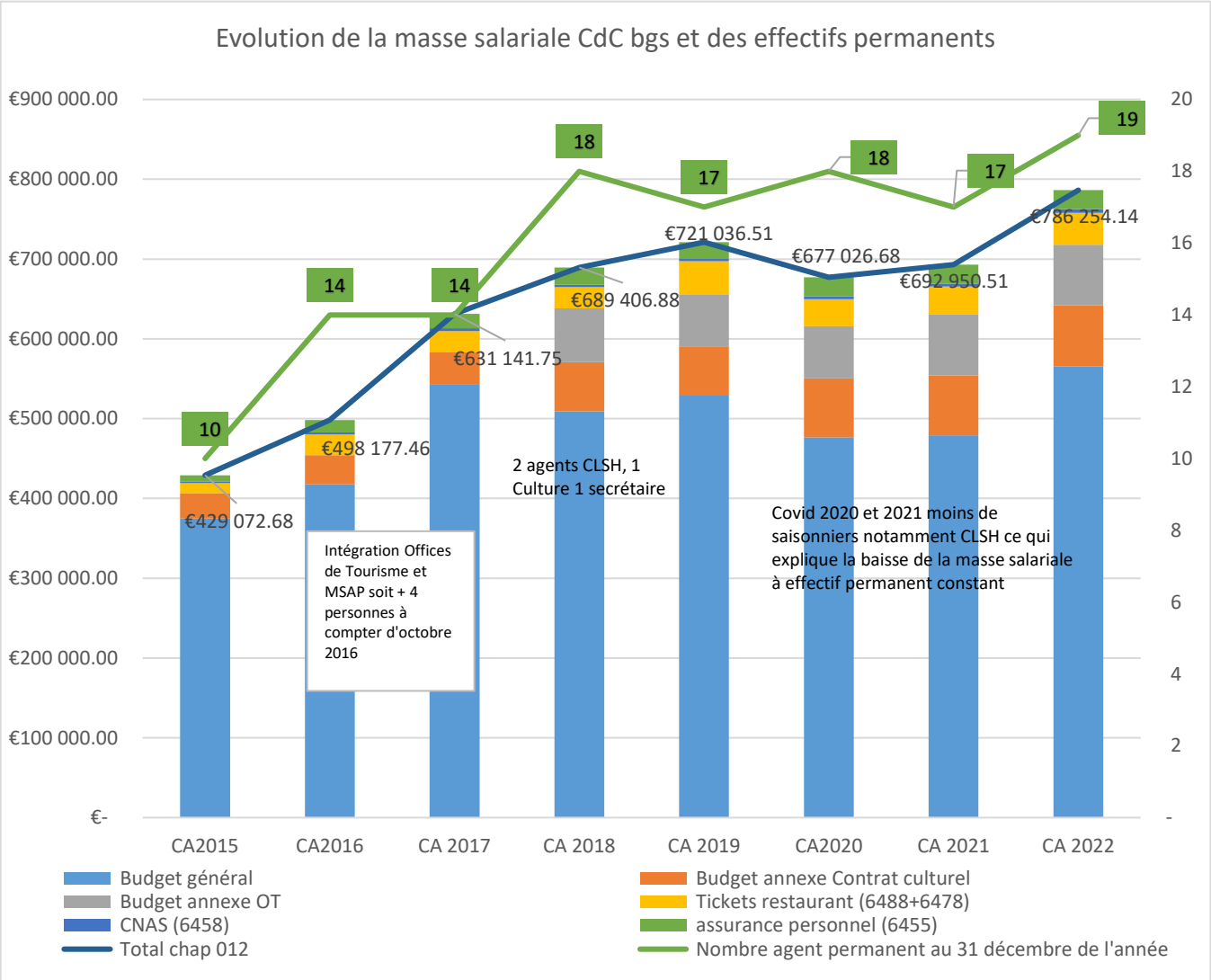
Les charges à caractère général avec **403 315,49 €** réalisés ont progressé légèrement de 4,9 % s'expliquant essentiellement par l'augmentation des prix de l'énergie, des frais d'entretien des véhicules plus importants, le prix des assurances, les frais d'animation et de transport dans le cadre du Centre de loisirs du fait d'une augmentation de l'activité. Ces différentes augmentations n'ont pas été totalement compensées par des baisses significatives sur certaines prestations de services (téléphonie, nettoyage des locaux…).

Le chapitre 65 Autres charges de gestion courante a connu une augmentation de 8,8% (**528 671,13 €** réalisés) du fait d'une contribution au budget annexe plus élevée et de la progression de certaines contributions aux syndicats également en augmentation.

Enfin les frais d'amortissement progressent parallèlement à l'intégration dans l'actif de la communauté de communes des aménagements et acquisitions de biens.

Voici le graphique représentant la répartition des dépenses de fonctionnement par service.


DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT CA 2022
Enfance Petite enfance Sport 20%
Maison de services au Public 5%
Maisons Médicales 5%
Développement économique 6%
Développement durable 5%
Piscine 6%
Tourisme 6%
Contrat Culturel de Territoire 8%
Administration générale 39%



Recettes fonctionnement CA 2022 Budget général	Réalisations 2021 pour mémoire	Crédits ouverts 2022	Réalisations 2022
002 Report des excédents	1 596 971,49 €	1 688 898,39 €	1 688 898,39 €
013 Atténuations de charges	28 758,54 €	32 895,85 €	39 320,42 €
70 Encaissement de produits des services	20 373,85 €	19 000,00 €	37 306,62 €
731 Fiscalité locale	1 804 580,00 €	1 844 898,00 €	1 864 780,00 €
73 Prélèvement des impôts et taxes	1 141 366,00 €	1 235 269,00 €	1 235 593,00 €
74 Dotations et subventions	797 631,14 €	765 931,00 €	810 047,83 €
75 Produit de gestion courante	84 341,97 €	79 753,61 €	73 945,32 €
77 Produits exceptionnels	0,00 €	118 859,34 €	126 499,34 €
042 Amortissement de subventions	416 805,65 €	539 262,00 €	539 224,79 €
TOTAL	**5 890 828,64 €**	**6 324 767,19 €**	**6 415 615,71 €**
Excédent ou déficit	**1 950 804,45 €**	**0,00 €**	**1 920 082,11 €**

Nos recettes qui se sont établies à **6 415 615,71 €** ont progressé par rapport à 2021 :

- la fiscalité a représenté **3 100 373 €** contre **2 945 946 €** soit une hausse de **5,2 %** par rapport à 2021 (sans toutefois que nous n'ayons augmenté nos taux) provenant pour une grande part de la dynamique de la fraction de TVA qui remplace la taxe d'habitation. Il est à noter que nous reversons 64 % de cette fiscalité (attribution de compensation, FNGIR, GEMAPI, OM).
- les dotations de l'Etat ont poursuivi leur baisse **557 139 €** contre **562 636 €**
- Des amortissements des subventions pour **162 727 €** et **376 498 €** de neutralisation de certaines dépenses d'investissement (fonds de concours, participation Berry numérique), en augmentation, participent à réduire la pression sur notre section de fonctionnement.
- **126 499,34 €** de produits exceptionnels : 7 000 € de vente du Caisson souffleur et 640 € de terrain ainsi que 118 859,34 € de neutralisation des provisions pour dépréciation des actifs de plus de deux ans (provisions totales passées en 2022 : **245 573,55 €).**
- Les produits des services sont en hausse de **16 652,27 €** en raison principalement d'une augmentation des recettes du centre de loisirs et plus accessoirement de la piscine.
  Les charges de gestion courante se sont établies à **73 945,32 €** contre **84 341,97 €**, cette diminution est dû à l'arrêt de la mise en location de l'ex bâtiment Doux.
- De l'excédent reporté pour **1 688 898,39 €**.

Au total l'excédent d'exercice de la section de fonctionnement est de **231 183,72 €** et l'excédent de clôture de fonctionnement est de **1 920 082,11 €** contre **1 950 804,45 €** en 2021.

2.1.1.2 Section d'investissement

Le résultat de l'exercice pour la section d'investissement est en amélioration significative puisqu'il passe d'un résultat déficitaire de **537 992,81 €** en 2021 à un résultat excédentaire de **603 470,75 €** en 2022.

Ceci s'explique par la perception de recettes liées aux travaux de la **Maison de santé de Culan** :

- FCTVA à hauteur de **269 069,26 €**. En effet, le FCTVA n'est perçu qu'au moment du passage à l'imputation définitive pour les travaux ayant été réalisés par un mandataire.
- Subventions d'investissement pour **374 000 €** (Région CRST : 120 000 € ; Département : 56 000 € ; MSA : 30 000 € ; Etat-DETR pour 168 000 €)

Enfin, des subventions pour la maison de santé de Châteaumeillant ont également été perçues en 2022 pour un montant de **172 277,58 €** (MSA : 30 000 € ; FEADER : 142 277,58 €).

Focus sur l'Etat de la dette et de son évolution :

Ce focus sur l'état de la dette a pour objectif d'informer le conseil communautaire sur la composition de l'encours bancaire, son risque, son évolution et de présenter la stratégie d'endettement et de désendettement de la Communauté de Communes.

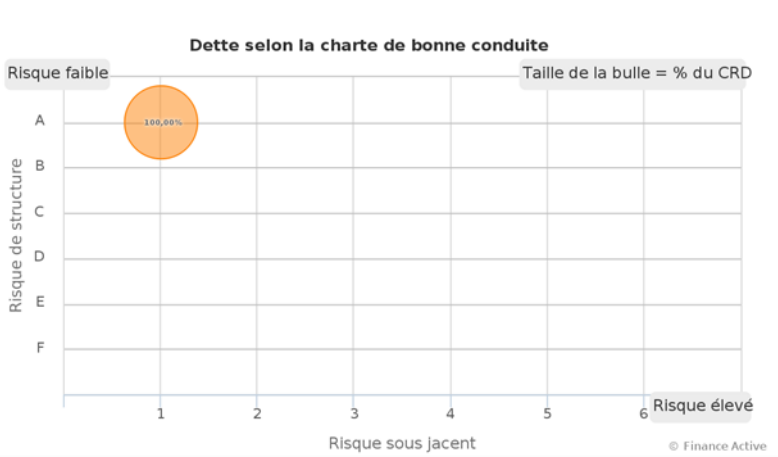
Le tableau suivant présente les principales caractéristiques des emprunts en cours au sein de la Communauté de communes.

ETAT DE LA DETTE Communauté de communes Berry Grand Sud au 1er/01/2023							
Date de signature et du 1er remboursement	Montant emprunté	Taux initial		Capital restant dû au 01/01/2023	Durée rembours. En années / durée restante au 01/01/2023	Capital 2023	Charges d'intérêt 2023
		Niveau de taux	Taux actuariel				
CREDIT AGRICOLE Achat ancien siège social							
20/12/2012 20/02/2013	*45 000,00 €*	3,83	3,83	0,00 €	10/0	0 €	0 €
CAISSE D'EPARGNE Maison médicale de Châteaumeillant							
28/12/2017 01/06/2018	*150 000,00 €*	0,75	0,753	104 311,18 €	15/10	9 827,66 €	754,74 €
28/12/2017 01/06/2018	*190 000,00 €*	1,66	1,692	144 875,00 €	20/15	9 500,00 €	2 378,20 €
CAISSE D'EPARGNE Déploiement Fibre Optique							
22/05/2018 30/09/2018	*500 000,00 €*	0,75	0,75	355 855,25 €	15/10	32 697,59 €	2 577,09 €
22/05/2018 30/09/2018	*1 100 000,00 €*	1,92	1,977	902 000,00 €	25/20	44 000,00 €	17 236,86 €
CAISSE D'EPARGNE Maison médicale de Culan							
22/05/2018 30/09/2018	*450 000,00 €*	0,75	0,744	320 269,62 €	15/10	29 427,85 €	2 319,39 €
22/05/2018 30/09/2018	*450 000,00 €*	1,76	1,85	348 750,00 €	20/15	22 500,00 €	6 072,28 €
	2 885 000,00 €			**2 176 061,05 €**		**147 953,10 €**	**31 338,56 €**

En 2022, l'emprunt Crédit Agricole d'un montant emprunté de 45 000 € est arrivé à échéance. Il avait été souscrit en 2012 pour une durée de 10 ans par la CDC Boischaut marche pour l'aménagement de bureaux dans l'ancien siège de la CDC. Il ne figure donc plus dans l'encours de la dette au 01/01/2023.

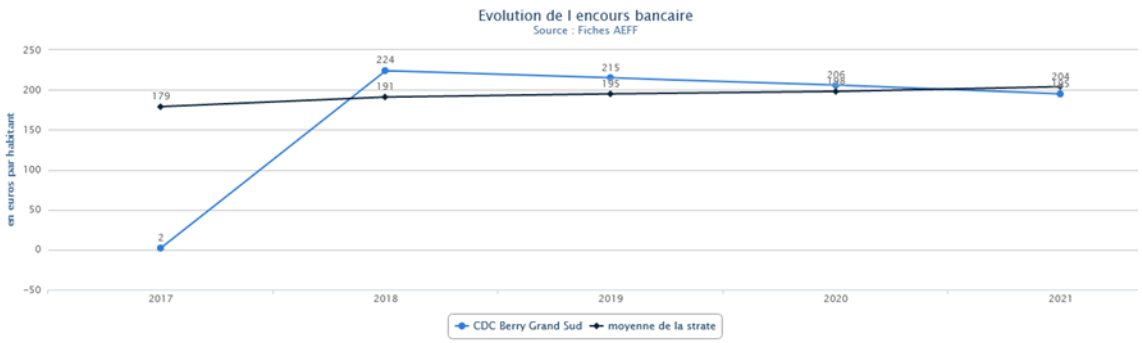
Le risque de la dette :

L'intégralité de l'encours bancaire est à taux fixe. Au regard de la charte de bonne conduite dite Gissler, le risque de la dette est en 1A c'est-à-dire le moins risqué.



Le niveau d'encours bancaire par rapport à la strate :

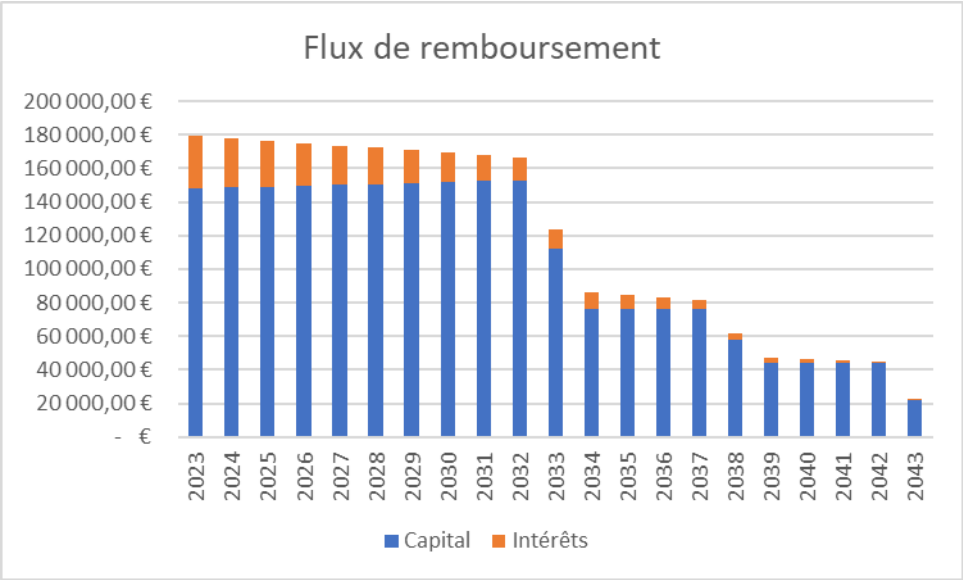
La quasi-totalité de l'encours de la dette bancaire a été réalisé sur l'exercice 2018. Aucun emprunt n'ayant été souscrit depuis, le niveau de dette par habitants est en légère baisse.



En 2018, le niveau de la dette par habitant était légèrement au-dessus de la moyenne de la strate nationale (224 € contre 191). Depuis 2021, ce niveau est inférieur à la moyenne (195 contre 204). Sans la souscription de nouveaux emprunts, la CDC Berry Grand Sud restera en dessous de la moyenne puisque l'encours par habitant de la strate augmente légèrement au fil des ans.

Evolution du capital restant dû :

Les flux de remboursement des emprunts figurant actuellement dans l'encours bancaire resteront en moyenne de 150 000 € jusqu'en 2032, avant de nettement baisser à partir de 2034, pour s'éteindre en 2043.



La charge de la dette restant à un niveau relativement élevé sur les 10 prochaines années, il faudra limiter sur cette période le recours à de nouveaux emprunts pour éviter de dégrader la Capacité d'autofinancement.

La stratégie d'endettement et de désendettement :

L'objectif de la Communauté de Communes Berry Grand-Sud est de stabiliser son encours de dette sur ce mandat en restant sous la moyenne nationale.
Compte tenu du faible niveau de capacité d'autofinancement brute, l'objectif d'endettement fixé à l'issue de ce mandat ne devra pas dépasser les 2 millions d'euros, soit l'encours qui sera constaté à la fin de l'exercice 2023.
Le financement des prochains investissements devra être réalisé sur fonds propres afin de ne pas générer de frais bancaires supplémentaires.

Conformément à ces objectifs, aucun nouvel emprunt n'est prévu au budget 2023.

Les tableaux suivants récapitulent par section par sens et chapitre, les crédits ouverts et réalisés pour l'exercice 2022 avec le rappel des réalisations de 2021.

Dépenses Investissement CA 2022 Budget général	Réalisations 2021 pour mémoire	Crédits ouverts 2022	Réalisation 2022	RAR 2022
01 Déficit d'investissement reporté	0,00 €	300 705,06 €	300 705,06 €	0,00 €
20 Immobilisation incorporelles	6 360,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
204 Subventions d'équipement versées (fonds de concours, TEPCV, fibre optique)	545 868,42 €	476 837,00 €	365 401,00 €	48 219,34 €
21 Immobilisations corporelles (travaux et achat d'équipements)	74 805,67 €	246 312,94 €	70 059,24 €	30 345,01 €
23 Immobilisation en cours	127 420,00 €	1 521 180,00 €	64 168,93 €	38 377,83 €
16 Remboursement d'emprunt	151 828,87 €	153 000,00 €	152 867,55 €	0,00 €
040 Amortissement de subventions	416 805,65 €	539 262,00 €	539 224,79 €	0,00 €
041 Opérations patrimoniales	0,00 €	1 648 293,00 €	1 640 266,17 €	0,00 €
TOTAL	**1 323 088,61 €**	**4 885 590,00 €**	**3 132 692,74 €**	**116 942,18 €**

Les investissements de l'année 2022, pour un montant total de dépense de **3 132 692,74 €** se sont décomposées ainsi :

- **539 224,79 €** au titre des amortissements de subventions
- **152 867,55 €** de Remboursement d'emprunt
- **365 401,00 €** au titre des subventions versées soit :
  - **335 600 €** pour le développement du très haut débit (c'est notre dernière contribution à la première phase)
  - **29 801 €** au titre des fonds de concours
- **134 228,17 €** au titre des travaux et acquisitions d'équipements (installation clim au CLSH, changement téléphonie, équipements piscine, avance centre de santé le Chatelet).
- **300 705,06 €** de reprise du déficit antérieur
- **1 640 266,17 €** d'opération patrimoniale (il s'agit du coût de la maison médicale qui doit être transféré du compte 23 au compte 21 idem en recettes)

Recettes Investissement CA 2022 Budget général	Réalisations 2021 pour mémoire	Crédits ouverts 2022	Réalisation 2022	RAR 2022
001 Excédent d'investissement reporté	237 287,75 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
13 Subventions d'investissement	12 348,45 €	1 494 614,00 €	559 369,58 €	0,00 €
204 Subvention d'équipement versée	0,00 €	0,00 €	33 666,67 €	0,00 €
10 Dotations, fonds divers et réserves	244 804,09 €	787 697,00 €	540 530,59 €	0,00 €
021 Virement de la section d'investissement	0,00 €	301 000,00 €	0,00 €	0,00 €
040 Amortissements + écritures cessions	527 943,26 €	653 986,00 €	661 985,42 €	0,00 €
041 Opérations patrimoniales	0,00 €	1 648 293,00 €	1 640 266,17 €	0,00 €
TOTAL	**1 022 383,55 €**	**4 885 590,00 €**	**3 435 458 ,43 €**	**0,00 €**
Excédent ou déficit	**-300 705,06 €**	**0,00 €**	**302 765,69 €**	**-116 942,18 €**

Concernant les recettes, les **3 435 458,43 €** correspondent à :

- **33 666,67 €** de remboursement des fonds renaissance non utilisés par le Conseil Régional Centre-Val de Loire.
- **559 369,58 €** de subventions encaissées
- **540 530,59 €** d'excédent de fonctionnement capitalisé et de FCTVA
- **661 625,42 €** d'amortissement et d'écritures de cession d'éléments d'actif
- **1 640 266,17 €** d'opération patrimoniale

Sur cette section d'investissement, le résultat de l'exercice est de **603 470,75 €** ramené à un résultat de clôture de **302 765,69 €** compte tenu de la reprise du déficit antérieur de **300 705,06 €**.

En tenant compte des restes à réaliser en dépenses pour **116 942,18 €** le **résultat définitif est de 185 823,51 €**.

L'ensemble des sections de fonctionnement et d'investissement présente donc un excédent net disponible qui passe de 1 738 898,39 € à fin 2021 à 2 105 905,62 € à fin 2022.

L'exécution des comptes du budget général 2022 se présente donc de la manière suivante :

	Opérations de l'exercice				
Budget principal	**DEPENSES**	**RECETTES**	**Résultats de l'exercice**	**Résultats reportés n-1**	**Résultats de clôture**
FONCTIONNEMENT	4 495 533,60 €	4 726 717,32 €	231 183,72 €	1 688 898,39 €	1 920 082,11 €
INVESTISSEMENT	2 831 987,68 €	3 435 458,43 €	**603 470,75 €**	-300 705,06 €	302 765,69€
Total	**7 327 521,28 €**	**8 162 175,75 €**	**834 654,47 €**	**1 388 193,33 €**	**2 222 847,80 €**
Solde des restes à réaliser	116 942,18 €	0,00 €	- €	- €	-116 942,18 €
Excédent net disponible					**2 105 905,62 €**

Le résultat de l'exercice est donc constitué d'un excédent de fonctionnement de **231 183,72 €** et d'investissement de **603 470,75 €**.

Si l'on intègre les résultats reportés, la section de fonctionnement présente un résultat de clôture positif de **1 920 082,11 €** et de **302 765,69 €** pour la section d'investissement.

Cependant, des dépenses engagées en 2022 mais non mandatées seront reportées sur le BP 2023 pour **116 942,18 €**. Au total, l'exercice présente donc un excédent net disponible de **2 105 905,62 €.**

Le conseil communautaire sera invité lors d'une prochaine assemblée à :

- à constater que la comptabilité de l'ordonnateur est concordante avec la comptabilité du comptable public

- et à approuver le compte financier unique 2022 du budget principal.

2.1.2 L'affectation anticipée des résultats

Au vu de ces données et dans la perspective du projet de budget pour 2023, l'affectation du résultat serait la suivante :

Budget Principal	**Affectation des résultats 2022 au BP 2023**		
Section d'investissement 2022			
Résultat			
Déficit reporté 001	300 705,06 €	Excédent reporté (001)	0,00 €
Dépenses investissement	2 831 987,68 €	Recettes investissement	3 435 458,43 €
TOTAL	3 132 692,74 €	TOTAL	3 435 458,43 €
I-Résultat d'investissement	**302 765,69 €**	(à reprendre au compte budgétaire 001)	
Restes à Réaliser			
Dépenses	116 942,18 €	Recettes	0,00 €
II- Soldes Restes à réaliser	-116 942,18 €		
III-Besoin de financement (Cumul I et II)	0,00 €		
Section de fonctionnement 2022			
Résultat			
Déficit reporté (002)	0,00 €	Excédent reporté (002)	1 688 898,39 €
Dépenses fonctionnement	4 495 533,60 €	Recettes fonctionnement	4 726 717,32 €
TOTAL	4 495 533,60 €	TOTAL	6 415 615,71 €
IV-Résultat à affecter	**1 920 082,11 €**	(c/110+12)	
Affectation des résultats (délibération)			
En investissement (III)	**250 000,00 €**	A prévoir établir titre au 1068	
En Fonctionnement (IV-III)	**1 670 082,11 €**	A reprendre au compte budgétaire 002	

Compte tenu d'un résultat de fonctionnement de 1 920 082,11 € à affecter, compte tenu des besoins de la section d'investissement, le Conseil communautaire décide, à l'unanimité, de procéder à l'affectation anticipée des résultats suivants :

- **250 000,00 € en section d'investissement au compte 1068 du BP 2023**
- **1 670 082,11 € en section de fonctionnement au compte 002 du BP 2023**

2.1.3 Le budget prévisionnel 2023

2.1.3.1 Section de fonctionnement

La section de fonctionnement du budget primitif pour 2023 est équilibrée à hauteur de **6 495 456,94 € dont une prévision de virement à la section d'investissement de 1 949 343,48 €** indispensables à la construction de ce budget équilibré sans surcharger les autres chapitres en crédits qui ne seraient pas consommés.

Les différents chapitres qui constituent les dépenses de fonctionnement sont les suivants :

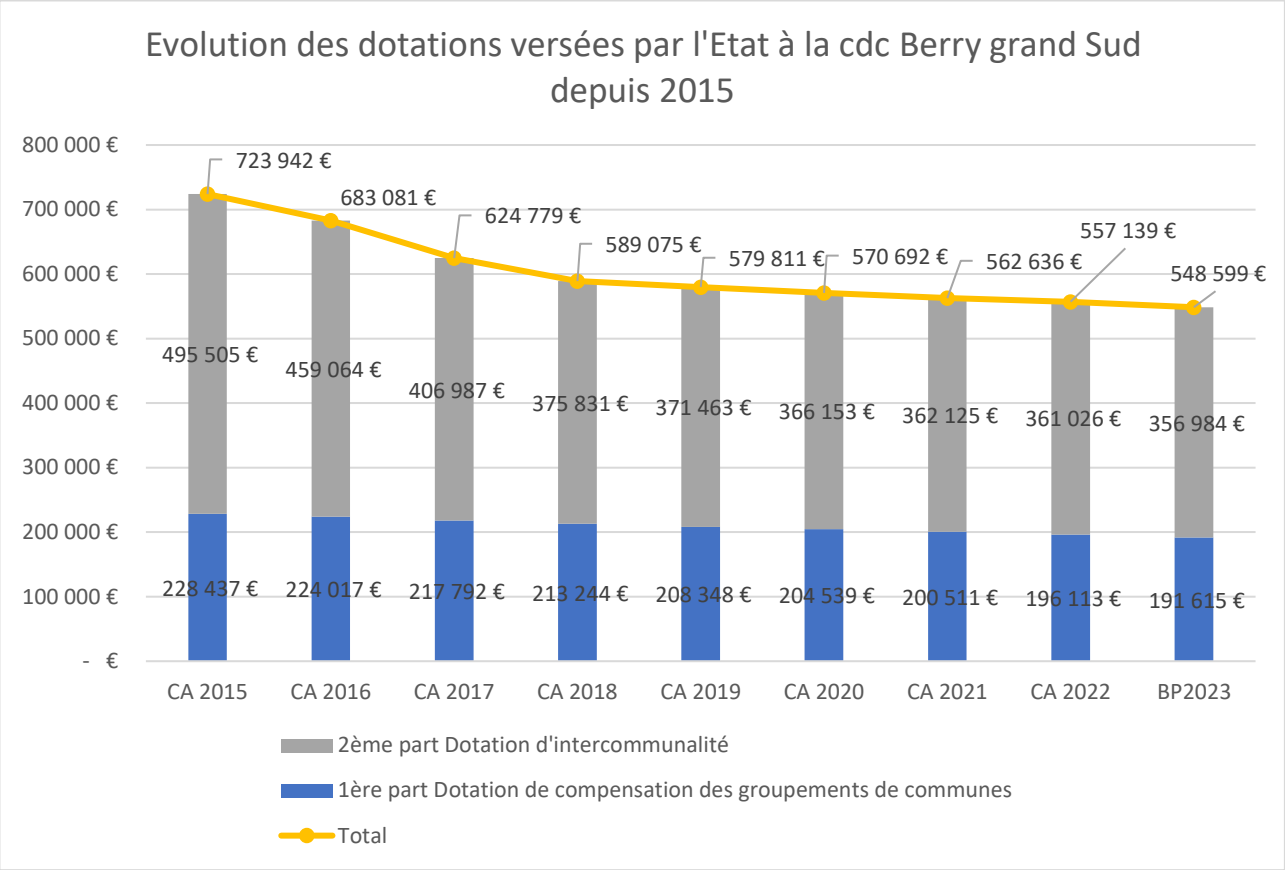
- Charges à caractère général **465 173,69 €** (dont 50 000,00 € en réserve)
- Charges de personnels et frais assimilés **746 816,11 €** (dont 50 000 € en réserve)
- Atténuations de produits **1 991 986,00 €** (les attributions de compensation, la dotation au SMICTOM et le reversement sur FNGIR)
- Autres charges de gestion courante **492 632,23 €** avec notamment les versements pour les budgets annexes tourisme (57 000 €) et contrat culturel de territoire (128 000 €) mais également une subvention d'équilibre de 71 445 € pour l'association gestionnaire des crèches, ainsi que les crédits prévus dans le cadre de l'aide aux TPE (18 000 €) et les participations aux différents syndicats (89 445 €).
- Charges financières **31 338,56 €**
- Virement à la section d'investissement **1 949 343,48 €**
- Ope. D'ordre de transferts entre sections **696 607,53 €**
- Charges exceptionnelles **121 559,34 €** (solde des provisions pour créances douteuses)

En recettes le projet de budget comprend principalement les éléments suivants :

- L'excédent de fonctionnement pour **1 670 082,11 €**
- L'atténuation de charges **28 500,00 €**
- La fiscalité prévisionnelle s'établit à **1 810 283,76 €**
- Les impôts et taxes pour **1 445 874,00 €** dont **164 907 €** au titre du FPIC
- **37 800,00 €** proviennent des produits des services,
- **743 405,67 €** constituent les dotations de l'État et des subventions des autres collectivités,
- **684 034,45 €** sont des amortissements de subvention,
- **75 476,95 €** au titre des autres produits de gestion courante (revenus des immeubles notamment).

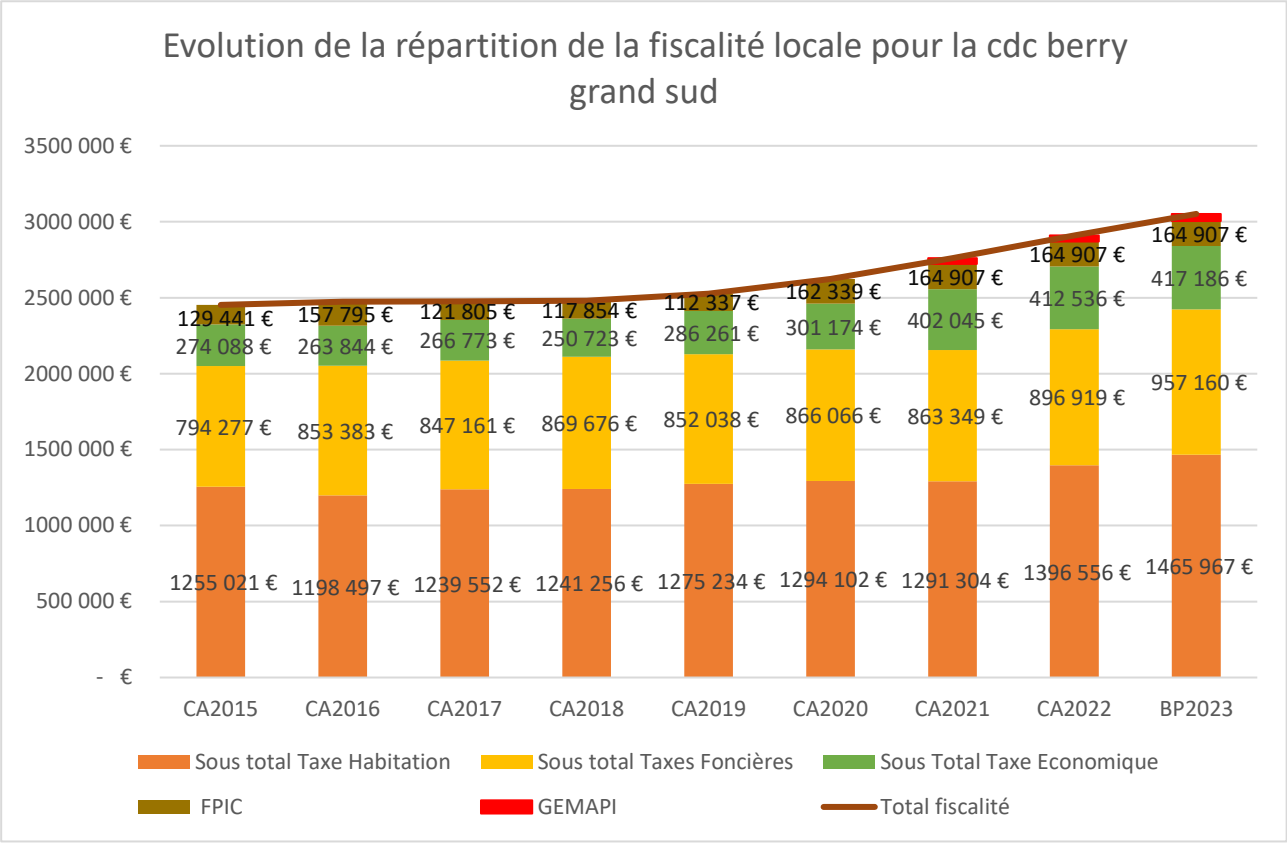
Au niveau des recettes de fonctionnement, il convient de préciser que la Cotisation sur la Valeur Ajoutée des Entreprises (CVAE) n'est plus perçue par les collectivités à partir de 2023 puisque cette taxe est supprimée pour les entreprises sur les deux années 2023 et 2024. Les collectivités percevront une compensation financière. A ce jour, le montant à percevoir pour l'exercice 2023 n'est pas encore connu. Cette compensation financière sera composée :

- d'une partie fixe correspondant à la moyenne de la CVAE perçue de 2020 à 2023 (le montant 2023 correspondra à ce que la CDC aurait dû recevoir si la CVAE n'avait pas été supprimée).
- D'une partie évolutive issue d'une fraction de TVA. Celle-ci sera affectée à un fonds national d'attractivité économique des territoires qui redistribuera la part fixe par décret à chaque collectivité dont une dynamique est observée.



Evolution des subventions perçues par la CDC Berry Grand-Sud (hors dotations de l'Etat) :

Montants en milliers euros	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Prev. 2023
Centre de Loisirs (CAF + département)	51	92	73	71	71	81	80
Micro-crèches (CAF)	46	39	61	58	58	57	0
Espaces France Services	32	23	66	60	60	60	60
Subventions transition énergétique	19	5	101	16	0	0	0
Subvention suite dissolution SMATAC	14	0	0	0	0	0	0
Subvention COVID	0	0	0	7	0	0	0
Apprentie	0	0	0	0	0	3	3
Divers	6	0	0	0	0	0	0
Total	**168**	**159**	**301**	**212**	**189**	**201**	**143**
Variation du produit		-9	+142	-89	-23	+12	-58



La tableau ci-dessous présente le détail de l'Imposition Forfaitaire sur les Entreprises de réseau par composante de 2017 à 2023 (montants en milliers d'euros):

Montants en milliers d'euros	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Prev. 2023
IFER sur Eoliennes Terrestres					69	70	73
IFER sur production Photovoltaïque	2	2	3	3	4	4	4
IFER sur stations Radioélectriques	51	51	43	51	60	72	75
IFER sur Canalisation de Gaz	5	5	5	5	5	6	6
Produit de l'IFER	**58**	**58**	**51**	**59**	**138**	**152**	**158**

Les montants 2023 sont ceux fournis par l'état 1259.

L'ensemble des prévisions 2023 par compte est récapitulé dans le tableau ci-après.

Budget Principal communauté de communes Berry Grand Sud	Réalisé 2021	Total Budget Prévisionnel 2022	Réalisé 2022	Budget Prévisionnel 2023
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT				
Déficit de fonctionnement reporté	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**
CHARGES A CARACTERE GENERAL	**384 502,01 €**	**1 313 618,64 €**	**400 315,49 €**	**465 173,69 €**
Fournitures non stockées-eau et assainissement	3 157,07 €	3 200,00 €	11 815,09 €	11 900,00 €
Fournitures non stockables-Energie électricité	52 446,99 €	60 000,00 €	64 259,18 €	87 150,00 €
Combustibles (bois MSAP Saulzais + fuel piscine)	6 605,15 €	10 000,00 €	8 081,85 €	9 160,00 €
Fournitures non stockées-carburants	2 662,01 €	6 000,00 €	4 837,14 €	4 250,00 €
Fournitures non stockées-alimentation (goûters CLSH)	2 058,27 €	5 600,00 €	4 075,31 €	3 900,00 €
Autres fournitures non stockées	0,00 €	- €	13,24 €	0,00 €
Fournitures non stockées-fournitures d'entretien	2 512,39 €	2 600,00 €	1 963,35 €	2 495,00 €
Fournitures petit équipement	365,15 €	400,00 €	9 764,90 €	4 717,00 €
Vêtements de travail	0,00 €	- €	0,00 €	500,00 €
Fournitures non stockées-fournitures administratives	1 991,07 €	2 000,00 €	4 775,49 €	4 060,00 €
Livres disques cassettes	0,00 €	100,00 €	0,00 €	0,00 €
Fournitures non stockées - Fournitures scolaires	23,80 €	- €	0,00 €	0,00 €
Fournitures non stockées-Autres matières et fournitures (essentiellement pour le Centre de loisirs)	5 909,53 €	326 831,64 €	2 302,32 €	1 660,00 €
Contrats de prestations de services	69 517,96 €	36 900,00 €	34 838,68 €	34 500,00 €
dont maintenance piscine	*30 374,54 €*	*31 000,00 €*	*33 139,76 €*	*32 750,00 €*
BGE	*25 000,00 €*	*0,00 €*	*0,00 €*	*0,00 €*
prestations diverses	*1 200,00 €*	*0,00 €*	*0,00 €*	*0,00 €*
Maintenance logiciel urbanisme	*631,86 €*	*650,00 €*	*636,92 €*	*650,00 €*
Maintenance copieurs MSAP Chateaumeillant	*742,28 €*	*0,00 €*	*0,00 €*	*0,00 €*
Francas (action Ados)	*0,00 €*	*0,00 €*	*1 062,00 €*	*1 100,00 €*
ARPPE en Berry	*11 569,28 €*	*5 250,00 €*	*0,00 €*	*0,00 €*
Locations immobilières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	210,00 €
Autres locations mobilières	11 344,21 €	12 202,00 €	17 988,93 €	16 979,84 €
copieur	*7 407,38 €*	*7 900,00 €*	*7 974,43 €*	*8 500,00 €*
GED		*0,00 €*	*5 514,00 €*	
machine affranchir et tpe	*383,66 €*	*390,00 €*	*554,68 €*	*600,00 €*
Batteries véhicules électriques	*3 553,17 €*	*3 912,00 €*	*3 945,82 €*	*7 879,84 €*
Entretien réparation terrains	0,00 €	0,00 €	321,91 €	0,00 €
Entretien réparation bâtiments publics	14 144,64 €	340 000,00 €	10 120,24 €	13 910,00 €
Entretien réparation autres bâtiments	500,83 €	0,00 €	5 168,40 €	0,00 €
Entretien et réparation sur matériel roulant	1 510,27 €	2 000,00 €	6 215,67 €	3 977,00 €
Entretien et réparation sur autres biens mobiliers	114,60 €	120,00 €	636,48 €	1 700,00 €
Maintenance	10 154,69 €	13 920,00 €	10 518,69 €	8 115,43 €
maintenance logiciels geocom, ICAP, segilog et urbanisme	*3 375,47 €*	*3 500,00 €*	*3 443,07 €*	*1 965,43 €*
vérif extincteur	*42,60 €*	*400,00 €*	*406,79 €*	*400,00 €*
Entretien chaufferies (MSAP piscine MSP)	*733,68 €*	*800,00 €*	*832,99 €*	*200,00 €*
Maintenance informatique + GED	*1 595,24 €*	*1 500,00 €*	*1 878,24 €*	*1 300,00 €*
Maintenance copieurs siège et MSAP	*2 720,98 €*	*2 400,00 €*	*2 389,45 €*	*2 600,00 €*
Divers	*317,04 €*	*320,00 €*	*0,00 €*	*0,00 €*
Contrôle électrique bâtiment (marché au cadran,,,)	*1 369,68 €*	*5 000,00 €*	*1 568,15 €*	*1 650,00 €*
Primes d'assurances multirisques	43 120,70 €	44 000,00 €	52 973,86 €	49 483,60 €
Primes d'assurances autres	169,35 €	200,00 €	175,84 €	193,22 €
Etudes et recherches	0,00 €	5 000,00 €	20 088,00 €	10 000,00 €
Documentation générale et technique	2 916,90 €	3 000,00 €	2 114,15 €	693,85 €
Versement a des organismes de formation	4 150,00 €	6 200,00 €	4 865,00 €	5 000,00 €
Frais de colloques et séminaires	45,00 €	45,00 €	0,00 €	500,00 €
Autres frais divers (sorties centre de loisirs, analyses eau piscine, etc.)	10 923,23 €	310 000,00 €	12 975,57 €	72 992,50 €
Indemnités au comptable et régisseur	0,00 €	300,00 €	0,00 €	0,00 €
Honoraires(svp)	9 275,87 €	20 000,00 €	9 665,99 €	10 137,00 €
Frais d'actes et de contentieux	369,20 €	400,00 €	1 056,00 €	1 000,00 €
Rémunération d'intermédiaires et frais divers	0,00 €	0,00 €	203,47 €	300,00 €
Fêtes et cérémonies	724,23 €	1 000,00 €	217,50 €	750,00 €
Réceptions	0,00 €	0,00 €	1 213,68 €	1 181,53 €
Publicité, publications, relations publiques-divers	1 620,00 €	2 000,00 €	438,94 €	1 650,00 €
Transport de personnes extérieures à la collectivité	3 230,00 €	7 000,00 €	3 196,25 €	8 815,00 €
Transport collectif du personnel	0,00 €	0,00 €	1 910,00 €	0,00 €
Voyages déplacements et missions	426,51 €	500,00 €	2 003,09 €	1 690,00 €
Frais d'affranchissement	1 512,17 €	2 000,00 €	1 952,79 €	1 680,00 €
Frais de télécommunication	14 266,73 €	14 500,00 €	14 013,14 €	12 760,38 €
Services bancaires et assimiles	1,57 €	100,00 €	6,10 €	2,00 €
Concours divers	2 899,27 €	3 950,00 €	4 969,22 €	5 140,34 €
Adcf	*1 253,28 €*	*1 300,00 €*	*1 242,88 €*	*1 300,00 €*
Amorce	*400,00 €*	*400,00 €*	*402,00 €*	*400,00 €*
AMF	*660,99 €*	*700,00 €*	*656,34 €*	*700,00 €*
Francas Cher emploi animation	*25,00 €*	*1 500,00 €*	*1 168,00 €*	*1 490,34 €*

Budget Principal communauté de communes Berry Grand Sud	Réalisé 2021	Total Budget Prévisionnel 2022	Réalisé 2022	Budget Prévisionnel 2023
TGV+devup	*0,00 €*	*0,00 €*	*1 150,00 €*	*1 200,00 €*
TZCLD	*500,00 €*	*0,00 €*	*0,00 €*	*0,00 €*
Adefibois	*50,00 €*	*50,00 €*	*50,00 €*	*50,00 €*
Adhésion fédération des EPL+Gip Prosante	*10,00 €*	*0,00 €*	*300,00 €*	*0,00 €*
Frais de nettoyage des locaux	34 865,13 €	35 400,00 €	33 747,66 €	35 600,00 €
dont siège	6 153,71 €	*6 200,00 €*	8 191,88 €	6 000,00 €
dont piscine	3 168,00 €	*3 200,00 €*	0,00 €	3 200,00 €
dont centre de loisirs	2 727,40 €	*3 000,00 €*	3 417,33 €	3 000,00 €
dont Maisons médicales Culan	10 903,02 €	*11 000,00 €*	11 218,20 €	11 200,00 €
dont Maisons médicales Châteaumeillant	11 913,00 €	*12 000,00 €*	10 920,25 €	12 200,00 €
Redevances pour services rendus (om)	2 531,52 €	2 600,00 €	3 629,36 €	2 825,00 €
Aux communes membres du GFP (remboursement Châteaumeillant)	34 392,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
A d'autres organismes	0,00 €	0,00 €	1 065,01 €	0,00 €
Taxes foncières (par prélèvement normalement début octobre)	32 044,00 €	33 550,00 €	33 138,00 €	33 595,00 €
Siège social et doux	*15 605,00 €*	*16 000,00 €*	*15 385,00 €*	*16 500,00 €*
Vougon	*824,00 €*	*850,00 €*	*850,00 €*	*830,00 €*
Saulzais MSAP	*948,00 €*	*1 000,00 €*	*963,00 €*	*960,00 €*
Bâtiment Arcomps	*996,00 €*	*1 000,00 €*	*982,00 €*	*1 005,00 €*
Marché au cadran	*11 064,00 €*	*12 000,00 €*	*12 201,00 €*	*11 500,00 €*
MSP Culan	*2 607,00 €*	*2 700,00 €*	*2 757,00 €*	*2 800,00 €*
CHARGES DE PERSONNELS ET FRAIS ASSIMILES	**540 690,44 €**	**651 300,00 €**	**649 020,67 €**	**746 816,11 €**
Personnel affecte par la commune	0,00 €	7 000,00 €	7 786,40 €	6 246,84 €
Autres personnels extérieur	1 844,14 €	0,00 €	2 490,17 €	9 600,00 €
Cotisations versées au FNAL	294,46 €	300,00 €	355,71 €	352,65 €
Cotisations au centre national C.G.F.	6 801,91 €	7 000,00 €	8 465,76 €	7 786,29 €
Autres impôts, taxes et versements assimiles	1 022,89 €	1 500,00 €	1 220,02 €	1 198,14 €
Rémunération principale	217 630,93 €	240 000,00 €	199 255,34 €	241 262,84 €
Personnel titulaire- SFT et indemnité de résidence	4 266,16 €	5 000,00 €	2 950,01 €	3 240,36 €
Personnel titulaire- NBI	2 811,60 €	3 000,00 €	3 108,15 €	3 578,81 €
Personnel titulaire-indemnité inflation		0,00 €	100,00 €	0,00 €
Personnel titulaire- autres indemnités	30 425,07 €	35 000,00 €	31 429,10 €	27 153,02 €
Personnel non titulaire- rémunérations	101 830,61 €	140 000,00 €	171 266,55 €	224 878,83 €
Personnel non titulaire- SFT et indemnité de résidence	1 277,38 €	1 500,00 €	3 884,88 €	4 419,24 €
Personnel non titulaire-primes et autres indemnités	187,34 €	200,00 €	3 998,20 €	3 255,60 €
Rémunérations des apprentis	2 966,75 €	5 000,00 €	11 034,64 €	10 010,46 €
Cotisation a l'URSSAF	57 888,43 €	70 000,00 €	78 872,74 €	82 957,64 €
Cotisations aux caisses de retraite	74 053,56 €	85 000,00 €	71 680,23 €	72 138,61 €
Cotisations aux ASSEDIC	4 183,45 €	6 000,00 €	7 252,00 €	7 724,79 €
Cotisations sociales liées a l'apprentissage	32,64 €	500,00 €	195,72 €	177,39 €
Cotisations aux autres organismes sociaux (CNAS)	3 674,67 €	6 000,00 €	4 664,00 €	4 455,00 €
Médecine du travail	200,00 €	300,00 €	100,00 €	100,00 €
Autres charges sociales diverses (tickets restaurant)	7 953,15 €	13 000,00 €	29 365,05 €	36 279,60 €
Autres charges de personnel	21 345,30 €	25 000,00 €	9 546,00 €	0,00 €
ATTENUATIONS DE PRODUITS	**1 962 546,00 €**	**1 974 027,00 €**	**1 974 025,00 €**	**1 991 986,00 €**
Autres reversements et restitutions sur fiscalité locale	225 560,00 €	237 041,00 €	237 039,00 €	255 000,00 €
Attributions de compensation	1 452 536,00 €	1 452 536,00 €	1 452 536,00 €	1 452 536,00 €
Reversement sur FNGIR	284 450,00 €	284 450,00 €	284 450,00 €	284 450,00 €
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	**485 622,63 €**	**1 115 246,00 €**	**528 671,13 €**	**492 632,23 €**
Indemnités de fonction	74 276,16 €	80 000,00 €	74 938,24 €	76 500,00 €
Cotisations de retraite	3 152,43 €	5 000,00 €	3 179,42 €	3 300,00 €
Cotisations de sécurité sociale - part patronale	13 711,57 €	15 000,00 €	14 053,85 €	14 000,00 €
Indemnités de fonction (CESECE-culture éducation et sport)	0,00 €	0,00 €	756,76 €	0,00 €
Formation	750,00 €	1 000,00 €	0,00 €	750,00 €
Cotisations fonds financement allocation fin de ma	0,00 €	0,00 €	360,62 €	0,00 €
Créances admises en non-valeur	0,00 €	10 000,00 €	0,00 €	0,00 €
Créances éteintes	0,00 €	5 000,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres contributions	81 734,68 €	86 500,00 €	96 258,93 €	97 611,03 €
dont SIRAH+ theols+ etc.	*37 771,00 €*	*40 000,00 €*	*39 424,98 €*	*46 000,00 €*
dont canal de Berry	*6 554,20 €*	*7 500,00 €*	*7 481,87 €*	*8 000,00 €*
dont initiative Cher	*2 610,00 €*	*3 000,00 €*	*9 900,00 €*	*3 200,00 €*
dont PBSA	*26 259,20 €*	*27 000,00 €*	*27 225,10 €*	*30 000,00 €*
dont SDE maintenance bornes électriques	*3 600,00 €*	*4 000,00 €*	*7 280,00 €*	*5 000,00 €*
dont Berry Numérique	*4 940,28 €*	*5 000,00 €*	*4 946,98 €*	*5 411,03 €*
Etablissement public A caractère administratif (budget annexe contrat culturel+Tourisme)	193 000,00 €	220 000,00 €	220 000,00 €	190 000,00 €
dont budget annexe contrat culturel	*113 000,00 €*	*128 000,00 €*	*128 000,00 €*	*128 000,00 €*
dont budget annexe office de tourisme	*80 000,00 €*	*92 000,00 €*	*92 000,00 €*	*57 000,00 €*
dont réserve				5 000,00 €

Budget Principal communauté de communes Berry Grand Sud	Réalisé 2021	Total Budget Prévisionnel 2022	Réalisé 2022	Budget Prévisionnel 2023
Subventions de fonctionnement aux organismes publics ORGANISMES PUBLICS DIVERS	0,00 €	250 000,00 €	0,00 €	0,00 €
Subventions de fonctionnement aux personnes, aux associations et aux autres organismes de droit privé	107 500,00 €	390 000,00 €	107 290,00 €	89 445,00 €
Associations (Crèches)	100 000,00 €	*100 000,00 €*	102 750,00 €	71 445,00 €
Autres personnes de droit privé	0,00 €	*250 000,00 €*	3 300,00 €	0,00 €
Entreprises	7 500,00 €	*40 000,00 €*	1 240,00 €	18 000,00 €
Charges diverses de la gestion courante	11 497,79 €	52 746,00 €	11 833,31 €	21 026,20 €
Droit d'utilisation informatique en nuage (atelier économique et AGYSOFT GED office 365)	3 767,33 €	*14 150,00 €*	888,00 €	960,00 €
Autres redevances pour concessions brevet licence (SEGILOG)	7 722,00 €	*8 596,00 €*	10 870,10 €	20 061,20 €
Autres	8,46 €	*30 000,00 €*	75,21 €	5,00 €
CHARGES FINANCIERES	**36 075,47 €**	**37 000,00 €**	**33 302,34 €**	**31 338,56 €**
Intérêts réglés à l'échéance	35 630,76 €	36 000,00 €	33 490,30 €	31 338,56 €
Intérêts - rattachements des ICNE	444,71 €	1 000,00 €	187,96 €	0,00 €
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**2 644,38 €**	**33 000,00 €**	**0,00 €**	**121 559,34 €**
Titres annules (sur exercices antérieurs)	2 644,38 €	33 000,00 €	0,00 €	121 559,34 €
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	**0,00 €**	**245 589,55 €**	**245 573,55 €**	**0,00 €**
Dotations aux provisions pour dépréciation des actifs circulants	0,00 €	245 589,55 €	245 573,55 €	0,00 €
DEPENSES IMPREVUES	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	**0,00 €**	**301 000,00 €**	**0,00 €**	**1 949 343,48 €**
OPE. D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	**527 943,26 €**	**653 986,00 €**	**661 625,42 €**	**696 607,53 €**
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS INCORPOR.	527 943,26 €	653 986,00 €	661 625,42 €	696 607,53 €
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	**3 940 024,19 €**	**6 324 767,19 €**	**4 495 533,60 €**	**6 495 456,94 €**
RECETTES DE FONCTIONNEMENT				
EXCEDENTS ANTERIEURS REPORTES	**1 596 971,49 €**	**1 688 898,39 €**	**1 688 898,39 €**	**1 670 082,11 €**
ATTENUATION DE CHARGES	**28 758,54 €**	**32 895,85 €**	**39 320,42 €**	**28 500,00 €**
Approvisionnements non stockés	296,37 €	250,00 €	0,00 €	0,00 €
Rabais remises ristournes	154,52 €	150,00 €	0,00 €	0,00 €
Remboursements sur rémunérations du personnel	7 794,85 €	10 957,55 €	12 405,62 €	2 000,00 €
Remboursement s/charges Ss et prévoyance/Ircantec	0,00 €	0,00 €	26 914,80 €	0,00 €
Remboursements sur autres charges sociales	20 512,80 €	21 538,30 €	0,00 €	26 500,00 €
PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES	**20 373,85 €**	**19 000,00 €**	**37 306,62 €**	**37 800,00 €**
Redevances et droits de services à caractère de lois	17 068,91 €	16 000,00 €	29 980,17 €	24 000,00 €
aux autres organismes	3 304,94 €	3 000,00 €	3 304,22 €	0,00 €
Remboursement de frais par des tiers	0,00 €	0,00 €	3 782,78 €	13 800,00 €
Autres produits d'activités annexes	0,00 €	0,00 €	239,47 €	0,00 €
FISCALITE LOCALE	**1 804 580,00 €**	**1 844 898,00 €**	**1 864 780,00 €**	**1 810 283,76 €**
Taxes foncières et d'habitations	1 176 524,00 €	1 221 401,00 €	1 221 068,00 €	1 305 201,00 €
dont CFE	*524 098,00 €*	*546 840,00 €*	*547 215,00 €*	*583 100,00 €*
dont TH	*314 845,00 €*	*325 531,00 €*	*325 871,00 €*	*348 974,00 €*
dont Taxes foncières Bâti	*179 383,00 €*	*186 092,00 €*	*185 122,00 €*	*198 413,00 €*
dont taxes foncières non bâti	*149 234,00 €*	*154 241,00 €*	*154 358,00 €*	*165 196,00 €*
dont Tadd FNB	*8 964,00 €*	*8 697,00 €*	*8 502,00 €*	*9 518,00 €*
Cotisations sur la valeur ajoutée des entreprises	180 567,00 €	165 659,00 €	165 659,00 €	0,00 €
Taxe sur les surfaces commerciales	40 148,00 €	40 148,00 €	45 519,00 €	45 519,00 €
Impositions forfaitaires sur les entreprises de réseau	138 565,00 €	140 649,00 €	151 748,00 €	158 278,00 €
Autres reversements et restitutions sur fiscalité Taxe d'enlèvement des ordures ménagères et assimilés	227 158,00 €	237 041,00 €	237 606,00 €	255 000,00 €
Taxe GEMAPI	39 317,00 €	40 000,00 €	40 117,00 €	46 285,76 €
Autres	2 301,00 €	0,00 €	3 063,00 €	0,00 €
IMPOTS ET TAXES	**1 141 366,00 €**	**1 235 269,00 €**	**1 235 593,00 €**	**1 445 874,00 €**
Fonds de péréquation des ressources intercommunales et communales(FPIC)	164 907,00 €	164 907,00 €	164 907,00 €	164 907,00 €
Fraction TVA nationale	976 459,00 €	1 070 362,00 €	1 070 686,00 €	1 280 967,00 €
DOTATIONS SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	**797 631,14 €**	**765 931,00 €**	**810 047,83 €**	**743 405,67 €**
Dotation d'intercommunalité des EPCI	362 125,00 €	362 000,00 €	361 026,00 €	356 984,00 €
Dotation de compensation des EPCI	200 511,00 €	200 000,00 €	196 113,00 €	191 615,00 €
FCTVA	1 826,94 €	0,00 €	295,98 €	1 500,00 €
Autres	60 000,00 €	60 000,00 €	63 000,00 €	60 000,00 €
Départements	6 437,50 €	6 000,00 €	7 000,00 €	7 000,00 €
Autres organismes (CAF essentiellement)	122 295,70 €	85 000,00 €	131 281,85 €	75 958,67 €
Etat - compensation au titre de la Contribution Economique Territoriale (CVAE et CFE)	42 765,00 €	51 331,00 €	49 610,00 €	50 763,00 €
Etat - compensation au titre des exonérations des taxes foncières	1 670,00 €	1 600,00 €	1 721,00 €	1 959,00 €
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	**84 341,97 €**	**79 753,61 €**	**73 945,32 €**	**75 476,95 €**
Revenus des immeubles	57 533,70 €	49 600,02 €	46 885,12 €	48 671,31 €

Budget Principal communauté de communes Berry Grand Sud	Réalisé 2021	Total Budget Prévisionnel 2022	Réalisé 2022	Budget Prévisionnel 2023
location ancien siège	*0,00 €*	*1 200,00 €*	*0,00 €*	*1 200,00 €*
location logement Saulzais	*5 011,12 €*	*5 000,02 €*	*5 058,90 €*	*5 000,00 €*
Bâtiment Doux	*8 862,39 €*	*0,00 €*	*0,00 €*	*0,00 €*
Marché au cadran	*12 790,86 €*	*12 900,00 €*	*12 790,86 €*	*12 900,00 €*
Bâtiment Arcomps	*1 927,68 €*	*1 900,00 €*	*1 927,67 €*	*1 900,00 €*
Maison médicale Chateaumeillant	*9 539,36 €*	*9 500,00 €*	*9 409,73 €*	*9 500,00 €*
Maison médicale Culan	*17 310,33 €*	*17 000,00 €*	*15 606,00 €*	*16 071,31 €*
Maison médicale Préveranges	*2 091,96 €*	*2 100,00 €*	*2 091,96 €*	*2 100,00 €*
Autres produits divers de gestion courante	26 808,27 €	30 153,59 €	27 060,20 €	26 805,64 €
dont logement	696,00 €	*700,00 €*	696,00 €	700,00 €
dont maison médicale Châteaumeillant	18 704,84 €	*18 000,00 €*	18 479,11 €	18 000,00 €
dont maison médicale de Culan	5 496,76 €	*9 553,59 €*	4 192,53 €	6 205,64 €
dont maison médicale Préveranges	908,04 €	*900,00 €*	908,04 €	900,00 €
dont Vougon	1 000,00 €	*1 000,00 €*	1 000,00 €	1 000,00 €
dont remboursement assurance	0,00 €	*0,00 €*	542,40 €	0,00 €
Divers	2,63 €	*0,00 €*	1 242,12 €	0,00 €
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**0,00 €**	**118 859,34 €**	**126 499,34 €**	**0,00 €**
Cession d'éléments d'actifs	0,00	0,00	7 640,00 €	0,00 €
Neutralisation des dépréciations et provisions	0,00 €	118 859,34 €	118 859,34 €	0,00 €
OPE. D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	**416 805,65 €**	**539 262,00 €**	**539 224,79€**	**684 034,45 €**
Neutralisation des amortissements, dépréciations et provisions ».	265 524,80 €	376 498,00 €	376 497,46 €	421 772,48 €
Quote-part des subventions d'investissement transféré	151 280,85 €	162 764,00 €	162 727,33 €	262 261,97 €
Reprises sur amort des Immos incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	**5 890 828,64 €**	**6 324 767,19 €**	**6 415 615,70 €**	**6 495 456,94 €**
Excédent ou déficit	**1 950 804,45 €**	**0,00 €**	**1 920 082,11 €**	**0,00 €**

Mme PIERRARD souhaite connaitre la capacité d'autofinancement nette de la section de fonctionnement.

M. MORGAT-BRUNET précise que la capacité d'autofinancement nette de fonctionnement s'élève à 320 107,15 €.

2.1.3.2 Section d'investissement

Le tableau suivant présente les opérations prévisionnelles inscrites au budget 2023.

Projet	dépenses 2022 reportées	Montant dépenses nouvelles prévues en 2023	Recettes 2022 reportées	Montant Subventions
Espace France Service	6 499,20 €	154 056,18 €	- €	100 360,00 €
Crèche	31 878,63 €	764 512,32 €	- €	548 150,00 €
Cadran	29 016,12 €	88 167,00 €		49 606,41 €
CLSH	320,00 €	5 840,00 €		- €
Maison médicale Le Châtelet	- €	781 912,00 €		476 000,00 €
Matériel	312,89 €	57 005,88 €		
Vougon	- €	8 100,00 €	- €	4 280,00 €
Site Doux		25 425,00 €		8 475,00 €
Réseau de chaleur		24 240,00 €		12 120,00 €
Fonds de concours	48 219,34 €	80 000,00 €	- €	
Piscine	696,00 €	3 200,00 €	- €	
Maison communautaire	0,00 €	0,00 €		
Total	**116 942,18 €**	**1 992 458,38 €**	**0,00 €**	**1 198 991,41 €**
		2 109 400,56 €		

La section d'investissement de ce budget **2023** est équilibrée à hauteur de **4 538 428,11 €**.

En dépenses, **116 942,18 €** de crédits reportés et **4 421 485,93 €** de crédits nouveaux.

Outre les dépenses prévues pour les opérations listées dans le tableau précédent, les autres dépenses seront constituées de :

- **1 596 000,00 €** de réserve permettant de conserver un fonds de roulement suffisant.
- **147 953,10 €** pour le remboursement des emprunts
- **684 034,45 €** pour les reprises des subventions (opération d'ordre identique en recettes de fonctionnement)

En recettes, nous inscrivons **4 538 428,11 €** de recettes nouvelles composées de :

- **302 765,69 €** d'excédent antérieur
- **1 194 711,41 €** de subventions pour le financement de nos projets nouveaux
- **145 000,00 €** de FCTVA
- **250 000,00 €** d'excédents capitalisés
- **1 949 343,48 €** de virement depuis la section de fonctionnement
- **696 607,53 €** d'amortissement des immobilisations

Le détail de la section d'investissement se présente de la manière suivante :

Comptes	***SECTION D'INVESTISSEMENT***	Réalisé 2022	RAR 2022	Dépenses ou crédits nouveaux 2023	Total BP 2023
	DEPENSES D'INVESTISSEMENT				
1	**Déficit d'investissement reporté**	**300 705,06 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
20	**Immobilisation incorporelles**	**0,00 €**	**0,00 €**	**77 565,00 €**	**77 565,00 €**
2031	Frais d'étude	0,00 €	0,00 €	57 765,00 €	57 765,00 €
2051	concessions et droits similaires	0,00 €	0,00 €	19 800,00 €	19 800,00 €
204	**Subventions d'équipements versées (sauf opération)**	**365 401,00 €**	**48 219,34 €**	**80 000,00 €**	**128 219,34 €**
2041412	Communes- Bâtiments et installations	29 801,00 €	48 219,34 €	80 000,00 €	128 219,34 €
2041582	Autres groupements-Bâtiments et installations	335 600,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
21	**Immobilisations corporelles**	**70 059,24 €**	**30 345,01 €**	**217 202,06 €**	**247 547,07 €**
2128	Autres agencements et aménagements de terrains	12 510,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
21318	Autres bâtiments publics	1 521,21 €	0,00 €	86 400,00 €	86 400,00 €
21351	Installations générales, agencements, aménagements des constructions Bâtiments publics	21 447,60 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
21352	Installations générales, agencements, aménagements des constructions Bâtiments privés	1 947,60 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2158	Autres installation matériel et outillage technique	9 486,00 €	696,00 €	46 991,35 €	47 687,35 €
2181	Installations générales, agencements et aménagements divers	0,00 €	26 320,26 €	0,00 €	26 320,26 €
21828	Autres matériels de transport	2 610,61 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
21838	Autre matériel informatique	6 732,72 €	3 165,86 €	11 514,53 €	14 680,39 €
21848	Autres matériels de bureau et mobiliers	71,90 €	0,00 €	16 056,18 €	16 056,18 €
2185	Matériel de téléphonie	13 731,60 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2188	Autres immobilisations corporelles	0,00 €	162,89 €	56 240,00 €	56 402,89 €
22	**Immobilisations reçues en affectation (sauf opération)**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	0,00 €
23	**Immobilisations en cours (sauf opération)**	**64 168,93 €**	**38 377,83 €**	**3 214 731,32 €**	**3 253 109,15€**
2313	Constructions	9 168,93 €	38 377,83 €	2 432 819,32€	2 471 197,15 €
238	Avances versées sur commandes d'immobilisation corporelles	55 000,00 €	0,00 €	781 912,00 €	781 912,00 €
16	**Emprunts et dettes assimilées**	**152 867,55 €**	**0,00 €**	**147 953,10 €**	**147 953,10 €**
1641	Emprunts en euros	152 551,45 €	0,00 €	147 953,10 €	147 953,10 €
165	Dépôts et cautionnements reçus	316,10 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
020	**Dépenses imprévues**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
040	**Opération d'ordre de transfert entre section**	**539 224,79 €**	**0,00 €**	**684 034,45 €**	**684 034,45 €**
13911	Etat et établissements nationaux	46 368,16 €	0,00 €	44 986,99 €	44 986,99 €
13912	Régions	53 891,47 €	0,00 €	92 339,59 €	92 339,59 €
13913	Départements	12 968,63 €	0,00 €	25 937,27 €	25 937,27 €
139171	Fonds structurels	7 314,08 €	0,00 €	14 628,15 €	14 628,15 €
13918	Autres	39 506,47 €	0,00 €	79 012,94 €	79 012,94 €

Comptes	*SECTION D'INVESTISSEMENT*	Réalisé 2022	RAR 2022	Dépenses ou crédits nouveaux 2023	Total BP 2023
139311	Dotation d'équipement des territoires ruraux	2 678,52 €	0,00 €	5 357,03 €	5 357,03 €
198	Neutralisation des amortissements	376 497,46 €	0,00 €	421 772,48 €	421 772,48 €
2804113	Amort. subv. Etat - Projets d'infrastructures d'intérêt national	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
041	**Opérations patrimoniales**	**1 640 266,17 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
21313	Constructions de bâtiments sociaux et médico-sociaux	1 640 266,17 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	**3 132 692,74 €**	**116 942,18 €**	**4 421 485,93 €**	**4 538 428,11 €**
	RECETTES D'INVESTISSEMENT				
1	**Excédent d'Investissement reporté**	**0,00 €**	**0,00 €**	**302 765,69 €**	**302 765,69 €**
13	**Subvention d'investissement**	**559 369,58 €**	**0,00 €**	**1 194 711,41 €**	**1 194 711,41 €**
1311	Etat et établissements nationaux	168 000,00 €	0,00 €	350 140,06 €	350 140,06 €
1312	Régions	120 000,00 €	0,00 €	189 307,04 €	189 307,04 €
1313	Départements	56 000,00 €	0,00 €	87 635,00 €	87 635,00 €
13158	Subv trans autres groupement	13 092,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
13173	FEADER (Europe)	142 277,58 €	0,00 €	220 000,00 €	220 000,00 €
1318	Autres	0,00 €	0,00 €	347 629,31 €	347 629,31 €
1321	Subv non transférée État et établissement nationaux	60 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
204	**Subventions d'équipements versées**	**33 666,67 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
10	**Dotations, fonds divers et réserves**	**540 530,59 €**	**0,00 €**	**395 000,00 €**	**395 000,00 €**
10222	FCTVA	278 624,53 €	0,00 €	145 000,00 €	145 000,00 €
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	261 906,06 €	0,00 €	250 000,00 €	250 000,00 €
024	**Produits des cessions**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**00,00 €**
021	**Virement de la section de fonctionnement**	**0,00 €**	**0,00 €**	**1 949 343,48 €**	**1 949 343,48 €**
040	**OPE. D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS**	**661 625,42 €**	**0,00 €**	**696 607,53 €**	**696 607,53 €**
192	Plus ou moins value sur cession d'immobilisation	7 320,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2113	Sortie d'actif terrain	320,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
28031	Frais d'étude	3 715,06 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2804113		10 000,00 €	0,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €
2804132	Départements-Bâtiments et installations	279,00 €	0,00 €	279,00 €	279,00 €
28041411	Biens mobiliers, matériel et études	8 556,60 €	0,00 €	1 260,00 €	1 260,00 €
28041412	Bâtiments et installations	87 901,86 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
28041582	Autres groupements- Bâtiments et installations	269 760,00 €	0,00 €	410 233,48 €	410 233,48 €
2805	Concessions et droits similaires	1 244,40 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
28121	Plantations d'arbres et d'arbustes	0,00 €	0,00 €	159,25 €	159,25 €
28128	Autres agencements et aménagements de terrains	263,74 €	0,00 €	2 133,74 €	2 133,74 €
281318	Autres bâtiments publics	134 158,48 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
281321	Immeubles de rapport	9 392,25 €	0,00 €	9 392,23 €	9 392,23 €
281351	Bâtiments publics	0,00 €	0,00 €	120,64 €	120,64 €
281352	Installations générales, agencements, aménagements des constructions Bâtiments privés	4 496,07 €	0,00 €	4 561,00 €	4 561,00 €
28138	Autres constructions	73 988,22 €	0,00 €	208 368,68 €	208 368,68 €
281538	Autres réseaux	2 341,11 €	0,00 €	2 341,10 €	2 341,10 €
2815738				77,08 €	77,08 €
281578	Autre matériel technique	393,32 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
28158	Autres installations, matériel et outillage technique	4 448,60 €	0,00 €	4 532,19 €	4 532,19 €
28181	Installations générales, agencements et aménagements divers	1 318,05 €	0,00 €	1 318,05 €	1 318,05 €
28185		0,00 €	0,00 €	1 406,52 €	1 406,52 €
281828	Autre matériel de transport	19 479,25 €	0,00 €	16 244,63 €	16 244,63 €
281838	Autre matériel informatique	2 940,29 €	0,00 €	8 235,71 €	8 235,71 €
281848	Autre Matériel de bureau et mobilier	9 749,02 €	0,00 €	9 418,02 €	9 418,02 €
28188	Autres immobilisations corporelles	9 560,10 €	0,00 €	6 526,21 €	6 526,21 €
041	**Opérations patrimoniales**	**1 640 266,17 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
238	Avance versée sur commande d'immobilisations corporelles	1 640 266,17 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	**3 435 458,43 €**	**0,00 €**	**4 538 428,11 €**	**4 538 428,11 €**
	Excédent ou déficit	**302 765,69 €**	**-116 942,18 €**	**116 942,18 €**	**0,00 €**

Après cette présentation générale des grandes lignes du budget 2023 et avant de passer au vote il est proposé au Conseil communautaire de délibérer sur certains points spécifiques.

2.1.4 Le vote des produits et taux d'imposition 2023

Le président précise que le projet de budget transmis dans le rapport a été bâti sans modifications des 4 taux de fiscalité ménage.

2.1.4.1 Vote du taux de la taxe d'enlèvement des OM du SICTOM de la Région Montluçonnaise

Certaines des communes de la Communauté de communes adhèrent au **SICTOM Région Montluçonnaise** pour la collecte et le traitement des déchets ménagers. Ce syndicat ayant institué **une taxe**, celle-ci est intégrée au budget général en dépense au compte 73918 et en recettes au compte 73133.

Les **services** de l'État nous ont communiqué les bases prévisionnelles soit **2 035 890 €** et le SICTOM de la Région Montluçonnaise nous a communiqué le **produit attendu** (**265 191 €**) pour les 7 communes concernées.

Le Conseil communautaire vote, à l'unanimité, le produit de la taxe d'enlèvement des ordures ménagères du SICTOM de la Région Montluçonnaise, à hauteur de 265 191 € soit un taux 13,026% sur une base prévisionnelle de 2 035 890 €.

2.1.4.2 Vote des taux/produits de la fiscalité locale

L'article 16 de la loi de finances pour 2020 (LF 2020) a instauré la suppression de la taxe d'habitation sur les résidences principales. Cette suppression, amorcée par la loi de finances pour 2018, s'est étalée progressivement, jusqu'à 2023 :

- Pour les 80% des foyers les plus modestes, la baisse de la taxe d'habitation a été portée à 30% en 2018, 65% en 2019 pour une suppression complète en 2020.
- Pour les 20% des foyers restants, les mêmes baisses successives se sont étalées de 2021 à 2023.

En 2021 et 2022, le pouvoir de taux de la Taxe d'habitation sur les résidences secondaires avait été suspendu.

En 2023, le pouvoir de taux sur la Taxe d'habitation sur les résidences secondaires est rétabli, le taux de base fixé pour 2023 est donc le même taux qu'en 2020 soit 9,54%

Le conseil communautaire, décide, à l'unanimité, de ne pas augmenter les taux et vote le montant prévisionnel de produits de la fiscalité à 1 295 683 € tel que détaillé ci-dessous.

Bases prévisionnelles		Taux %	Produits en €
Taxe d'habitation Bases hors résidences principales et locaux vacants	3 658 000 €	9,54 %	348 974 €
Taxe Foncière Bâti	10 725 000 €	1,85 %	198 413 €
Taxe Foncière Non Bâti	2 473 000 €	6,68 %	165 196 €
CFE	2 380 000 €	24,50 %	583 100 €
Total	**19 236 000 €**		**1 295 683 €**

Pour information, la fraction de TVA, compensant le produit de Taxe d'habitation sur les résidences principales, a été notifiée au titre de 2023 pour un montant de **1 124 967 €**.

2.1.5 Taxe GEMAPI

La mise en œuvre de cette compétence obligatoire pour les Communautés de communes doit bénéficier d'un équilibre financier par le biais d'une taxe, la taxe GEMAPI.

En septembre 2020, le Conseil communautaire a délibéré pour instaurer la taxe selon les dispositions de l'article 1530 bis du code général des impôts.

Pour rappel sont concernés :

- toutes personnes physiques ou morales assujetties aux taxes foncières sur les propriétés bâties et non bâties et à la CFE.
- Tous les contribuables de l'EPCI à fiscalité propre sont concernés par cette taxe, quel que soit leur bassin versant d'appartenance[1].

Après l'instauration de la taxe, chaque année, la collectivité est appelée à voter le produit attendu (pas le taux) au vu de l'appel à cotisation justifié des syndicats. Ce produit est réparti sur l'intégralité du territoire de la Communauté de communes. Les **taux sont calculés par la DDFIP** en fonction :

- du produit attendu
- du nombre d'habitants du territoire
- des bases prévisionnelles

Pour des explications complémentaires, les délégués peuvent consulter le compte rendu du Conseil communautaire du 15/09/2020.

La CdC Berry Grand Sud, adhère à ce jour à plusieurs syndicats pour la compétence GEMAPI :

- SIRAH de l'Arnon : **Ardenais, Beddes, Châteaumeillant, Culan, Ids Saint Roch, Ineuil, Le Châtelet, Loye sur Arnon, Maisonnais, Morlac, Préveranges, Reigny, Rezay, Saint Jeanvrin, Saint Maur, Saint Pierre les Bois, Saint Saturnin, Sidiailles, St Christophe le Chaudry, St Hilaire en Lignières, Touchay, Vesdun.**
- Syndicat Mixte d'aménagement du Bassin de la Théols – **St Hilaire en Lignières**
- Montluçon Communauté (Contrat Territorial du Cher sur le Bassin Montluçonnais) - **Epineuil le Fleuriel et Saint-Vitte.**

[1] Peuvent être exonérés, les organismes HLM et les SEM.

- Canal de Berry : **Ainay le Vieil, Epineuil le Fleuriel et La Perche**

Pour 2022 le produit nécessaire serait de **52 946,07 €** (SIRAH 42 336,30 €, SMAB de la Théols 1 109,47 €, Canal de Berry 2023 : 1 307,00 €**,** EPL pour le contrat territorial du Cher sur le bassin Montluçonnais 8 015,00 € + 178,3 €).

Considérant la délibération N° 2020 09 64 du Conseil communautaire Berry Grand Sud instaurant la taxe GEMAPI, considérant les demandes des syndicats, le Conseil communautaire vote, à l'unanimité, le montant attendu pour la taxe GEMAPI au titre de l'exercice 2023 à inscrire au compte 7318, soit un montant de 52 946,07 €.

Mme FOURDRAINE souligne que l'augmentation de la contribution au SIRAH va engendrer une augmentation pour le contribuable.

Le Président et M. AUPETIT, Président du SIRAH, précisent que ce syndicat a été latent pendant quelques années et que la règlementation aujourd'hui impose des travaux dans le cadre de cette compétence GEMAPI. L'augmentation s'explique d'une part par le recours à un bureau d'études pour lancer les travaux et par la mise en place d'une clé de répartition sur le territoire pour les modalités de calcul de la participation.

Mme PIERRARD s'étonne du montant demandé pour le contrat territorial du Cher Montluçonnais.

Il est précisé que le montant de la participation est lissé sur 6 ans avec une participation moindre la 1ère année.

2.1.6 Vote des Tarifs des services de la communauté de communes du 1er avril 2023 au 1er avril 2024.

Cf. Annexe 02 Tarifs

Le Conseil communautaire vote, à l'unanimité, l'ensemble des tarifs tels qu'indiqués dans l'annexe.

18h26 Départ de Mme SARTIN, Maire d'Ainay le Vieil

2.1.7 Attribution d'une subvention d'équilibre au budget annexe du contrat culturel de territoire

Afin d'équilibrer le budget annexe du contrat culturel du territoire, le Conseil communautaire décide, à l'unanimité, de verser depuis le budget principal une subvention d'équilibre d'un montant maximal de 128 000 €, montant qui sera imputé sur le compte « 657363 Établissement public à caractère administratif ».

2.1.8 Attribution d'une subvention d'équilibre au budget annexe de l'office de tourisme

Afin d'équilibrer le budget annexe de l'Office de Tourisme, le Conseil communautaire, décide, à l'unanimité, de verser depuis le budget principal une subvention d'équilibre d'un montant de 57 000 €, somme qui sera imputée sur le compte « 657363 Établissement public à caractère administratif ».

2.1.9 Attribution d'une subvention à l'association les Barbouillauds

Le renouvellement par l'assemblée de la convention d'objectifs passée avec l'association Les Barbouillauds étant actée, selon les modalités de l'article 4.1 il est prévu l'attribution d'une subvention de fonctionnement de 100 000 € dans les conditions suivantes « *La Communauté de Communes, pour l'année 2023, contribue financièrement pour un montant prévisionnel maximal de 100 000 €,* ***duquel sera déduit le montant de la prestation de la Convention Territoriale Globale attribuée par la Caisse d'Allocation Familiale au gestionnaire au titre de 2022 (année pour laquelle la CDC a déjà versé la totalité de la subvention de 100 000 €) et 2023,*** *sur l'ensemble de l'exécution de la convention. Par ailleurs, le montant définitif versé par la communauté de communes pourra être modulé à la baisse en fonction de l'analyse des comptes de résultat de l'association afin d'être au plus près de ses besoins réel* ».

Le conseil communautaire décide, à l'unanimité, de verser une aide maximale de 100 000 € au titre de l'année 2023 à l'association gestionnaire des micro-crèches de Préveranges et Culan, conformément aux dispositions de la convention d'objectifs 2023 et notamment de son article 4.1.

De ce montant maximal de 100 000 € seront déduits les versements effectués par la CAF directement au gestionnaire pour les prestations CTG de 2022 et 2023.

Mme FOUDRAINE s'étonne de l'absence de vote des différentes adhésions.

Le Président explique qu'il n'y pas d'obligation de les voter tous les ans. Il est précisé que le conseil communautaire a donné pourvoir au président pour le renouvellement des adhésions et que de ce fait le conseil communautaire s'est dessaisi de cette compétence. Seule une première adhésion ou l'arrêt d'une adhésion reste de la compétence du conseil communautaire.

Mme FOURDRAINE précise qu'il aurait été bon d'en avoir connaissance.

2.1.10 Vote du budget primitif principal 2023

Après cette **présentation** détaillée de la section de fonctionnement et de la section d'investissement, le projet de budget primitif principal 2023 est soumis au vote de l'assemblée **par chapitre**.

Préalablement et afin d'assouplir la gestion au quotidien, le Président informe le conseil communautaire de l'existence du dispositif de fongibilité des crédits qui consiste en la possibilité pour l'exécutif, si l'assemblée l'y a autorisé, de procéder à des virements de crédits de chapitre à chapitre au sein de la même section, à l'exclusion des crédits relatifs aux dépenses de personnel, dans une limite fixée par l'assemblée délibérante et ne pouvant dépasser 7,5 % des dépenses réelles de la section conformément à l'article L. 5217-10-6 du CGCT.

Il est proposé d'autoriser le Président à procéder aux virements de crédits entre chapitre dans la limite de 5% des dépenses réelles de chacune des deux sections.

Comptes	Budget Principal communauté de communes Berry Grand Sud Section de fonctionnement	Réalisé 2022	Budget Prévisionnel 2023
002	Déficit de fonctionnement reporté	- €	- €
011	Charges à caractère général	403 315,49 €	465 173,69 €
012	Charges de personnels et frais assimiles	649 020,67 €	746 816,11 €
014	Atténuations de produits	1 974 025,00 €	1 991 986,00 €
65	Autres charges de gestion courante	528 671,13 €	492 632,23 €
66	Charges financières	33 302,34 €	31 338,56 €
67	Charges exceptionnelles	- €	121 559,34 €
68	Dotations aux amortissements et aux provisions	245 573,55 €	- €
022	Dépenses imprévues	- €	- €
023	Virement a la section d'investissement	- €	1 949 343,48 €
042	Ope. D'ordre de transferts entre sections	661 625,42 €	696 607,53 €
	TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	**4 495 533,60 €**	**6 495 456,94 €**
002	Excédents antérieurs reportes	1 688 898,39 €	1 670 082,11 €
013	Atténuation de charges	39 320,42 €	28 500,00 €
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	37 026,12 €	37 800,00 €
731	Fiscalité locale	1 864 780,00 €	1 810 283,76 €
73	Impôts et taxes	1 235 593,00 €	1 445 874,00 €
74	Dotations subventions et participations	810 047,83 €	743 405,67 €
75	Autres produits de gestion courante	73 945,32 €	75 476,95 €
77	Produits exceptionnels	126 499,34 €	- €
042	Ope. D'ordre de transferts entre sections	539 224,79 €	684 034,45 €
	TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	**6 415 615,71 €**	**6 495 456,94€**
	Excédent ou déficit	**1 920 082,11 €**	**- €**

Comptes	SECTION D'INVESTISSEMENT	Réalisé 2022	RAR 2022	Dépenses ou crédits nouveaux 2023	Total BP 2023
001	Déficit d'investissement reporté	300 705,06 €	- €	- €	- €
20	Immobilisation incorporelles	- €	- €	77 565,00 €	77 565,00 €
204	Subventions d'équipements versées (sauf opération)	365 401,00 €	48 219,34 €	80 000,00 €	128 219,34 €
21	Immobilisations corporelles	70 059,24 €	30 345,01 €	217 202,06 €	247 547,07 €
23	Immobilisations en cours (sauf opération)	64 168,93 €	38 377,83 €	3 214 731,32 €	3 253 109,15 €
16	Emprunts et dettes assimilées	152 867,55 €	- €	147 953,10 €	147 953,10 €
020	Dépenses imprévues	- €	- €	- €	- €
040	Opération d'ordre de transfert entre section	539 224,79 €	- €	684 034,45 €	684 034,45 €
041	Opérations patrimoniales	1 640 266,17 €	- €	- €	- €
	TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	**3 132 692,74 €**	**116 942,18 €**	**4 421 485,93€**	**4 538 428,11 €**
001	Excédent d'Investissement reporté	- €	- €	302 765,69€	302 765,69€
13	Subvention d'investissement	559 369,58 €	- €	1 194 711,41 €	1 194 711,41 €
204	Subventions d'équipements versées	33 666,67 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
10	Dotations, fonds divers et réserves	540 530,59 €	- €	395 000,00 €	395 000,00 €
024	Produits des cessions	- €	- €	0,00 €	0,00 €
021	Virement de la section de fonctionnement	0,00 €	- €	1 949 343,48 €	1 949 343,48 €

Comptes	SECTION D'INVESTISSEMENT	Réalisé 2022	RAR 2022	Dépenses ou crédits nouveaux 2023	Total BP 2023
040	Ope. d'ordre de transferts entre sections	661 625,42 €	- €	696 607,53 €	696 607,53 €
041	Opérations patrimoniales	1 640 266,17 €	- €	- €	- €
	TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	**3 435 458,43 €**	**- €**	**4 538 428,11 €**	**4 538 428,11 €**
	Excédent ou déficit	**302 765,69 €**	**- 116 942,18 €**	**116 942,18 €**	**- €**

M. POINTEREAU remarque l'inscription de deux fois 50 000 € en section de fonctionnement.

Le Président répond que la suppression en instruction comptable M57 de la possibilité d'inscrire des « Dépenses imprévues » requiers l'inscription de montants de réserve dans certains chapitres, particulièrement le 011 et 012 de la section de fonctionnement. Il précise toutefois que l'excédent est inscrit en virement à la section d'investissement.

Le Conseil communautaire approuve, à l'unanimité, le budget 2023, tel que proposé et autorise le Président à à procéder à des virements de crédits entre chapitres (hors dépenses de personnel) dans la limite de 5% des dépenses réelles sur la section de fonctionnement et 5% sur la section d'investissement.

2.2 BUDGET ANNEXE SPANC

2.2.1 L'exécution du budget 2022

Ce budget annexe a également été voté par chapitre.

En section de fonctionnement, **43 708,50 €** ont été mandatés au titre des honoraires de VEOLIA en légère augmentation par rapport à 2021 (**41 723,00 €**).

Une provision pour dépréciation des créances de plus de 2 ans a été enregistrée en 2022 pour un montant de **2 937,38 €**.

Pour ce qui concerne les recettes, **43 708,50 €** ont été encaissés au titre de la redevance, ainsi que l'excédent prévu de 2021 pour **6 106,26 €** soit une recette totale de **49 814,76 €.**

Il ressort donc un **excédent de fonctionnement** pour l'exercice 2022 de **3 168,88 €**.

En section d'investissement, aucune dépense n'a été engagée mais en recettes l'excédent prévu a été réalisé pour **498,97 €**.

En conséquence, la section **d'investissement** présente un **solde d'exécution** positif de **498,97 €.**

Au total le budget annexe SPANC dispose d'un excédent net de 3 667,85 €.

L'exécution du budget 2022 se résume dans le tableau ci-après :

Budget annexe SPANC	Opérations de l'exercice				
Budget annexe SPANC	**DEPENSES**	**RECETTES**	**Résultats de l'exercice**	**Résultats reportés n-1**	**RESULTATS de clôture**
FONCTIONNEMENT	46 645,88 €	43 708,50 €	- 2 937,38 €	6 106,26 €	3 168,88 €
INVESTISSEMENT	- €	- €	- €	498,97 €	498,97 €
Total	**46 645,88 €**	**43 708,50 €**	**- 2 937,38 €**	**6 605,23 €**	**3 667,85 €**
Solde des restes à réaliser	- €	- €	- €		- €
Excédent net disponible					**3 667,85 €**

Le conseil communautaire sera invité lors d'une prochaine assemblée à :

- à constater que la comptabilité de l'ordonnateur est concordante avec la comptabilité du comptable public

- et à approuver le compte financier unique 2022 du budget SPANC.

2.2.2 L'affectation anticipée des résultats

L'affectation des résultats découle des calculs suivants :

Budget Annexe SPANC	**Affectation des résultats 2022 au BP 2023**		
Section d'investissement 2022			
Résultat			
Déficit reporté 001	0,00 €	Excédent reporté (001)	498,97 €
Dépenses investissement 2022	- €	Recettes investissement 2022	- €
TOTAL	- €	**TOTAL**	498,97 €
I-Résultat d'investissement (à reprendre au compte budgétaire 001)	**498,97 €**		
Restes à Réaliser			
Dépenses	- €	Recettes	- €
II- Soldes Restes à réaliser	- €		
III-Besoin de financement (Cumul I et II)	- €		
Section de fonctionnement 2022			
Résultat			
Déficit reporté (002)	0,00 €	Excédent reporté (002)	6 106,26 €
Dépenses fonctionnement	46 645,88 €	Recettes fonctionnement	43 708,50 €
TOTAL	**46 645,88 €**	**TOTAL**	**49 814,76 €**
IV-Résultat à affecter	**3 168,88 €**		
Affectation des résultats (délibération)			
En investissement (III) A prévoir établir titre au 1068	- €		
En Fonctionnement (IV-III) A reprendre au compte budgétaire 002 compte de bilan 110	**3 168,88 €**		

Le conseil communautaire décide, à l'unanimité, de l'affectation anticipée des résultats de 2022, soit 3 168,88 € au compte 002 de la section de fonctionnement du budget primitif annexe SPANC 2023.

2.2.3 Le budget prévisionnel 2023

Pour ce budget 2023, il est proposé, en ce qui concerne les dépenses, d'inscrire un montant de **45 000 €** au compte 62268 pour couvrir les frais d'honoraires de Veolia.

Nous avons aussi une liste de créances non encore recouvrées datant de plus de deux ans. Ce retard de paiement fait porter un risque sur le recouvrement de la créance.

Pour donner une image fidèle et sincère du patrimoine et du résultat de la collectivité nous avons décidé fin 2022 de traduire cette situation comptablement par la constatation d'une provision pour dépréciation des comptes de tiers.

L'inscription de la provision ne signifie pas que les poursuites sont suspendues, elles continuent d'être effectuées.

Nous inscrivons également 500 € au compte 6542 et 600 € au compte 673 et 500 € au compte 6866.

Après l'affectation du résultat de fonctionnement de l'exercice 2022 (soit **3 168,88 €**) en section de fonctionnement en recettes au 002, nous proposons d'inscrire **43 931,12 €** au titre de la participation des usagers aux contrôles d'assainissement non collectif au compte 7062.

La section d'investissement est alimentée en recettes au compte 001 par l'excédent d'investissement reporté de 2022 soit **498,97 €** en totalité.

En dépense, nous inscrivons le montant de **498,97 €** au compte 2183 Matériel de Bureau et matériel informatique.

2.2.4 Vote du Budget primitif annexe SPANC 2023

Le Conseil communautaire est invité à se prononcer sur le budget primitif annexe 2023 SPANC, par chapitre tel que présenté ci-dessous.

Comptes		Total budget 2022	Réalisé 2022	BP 2023
	DEPENSES DE FONCTIONNEMENT			
002	**Déficit d'exploitation reporté**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
011	**CHARGES A CARACTERE GENERAL**	**46 500,00 €**	**43 708,50 €**	**45 000,00 €**
6188	AUTRES FRAIS DIVERS	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6225	INDEMNITES AU COMPTABLE ET REGISSEUR	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6226	HONORAIRES	46 500,00 €	43 708,50 €	45 000,00 €
6231	ANNONCES ET INSERTIONS	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6284	REDEVANCES POUR SERVICES RENDUS	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6288	Autres SERVICES EXTERIEURS	0,00 €	0,00 €	0,00 €
65	**AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE**	**606,00 €**	**0,00 €**	**500,00 €**
6533	COTISATIONS DE RETRAITE	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6534	COTISATIONS DE SECURITE SOCIALE - PART PATRONALE	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6542	Créances éteintes	606,00 €	0,00 €	500,00 €
657363	Etablissement public A caractère administratif	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6574	SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AUX ASSO ET AUTRES	0,00 €	0,00 €	0,00 €
658	CHARGES DIVERSES DE LA GESTION COURANTE	0,00 €	0,00 €	0,00 €
67	**CHARGES EXCEPTIONNELLES**	**500,00 €**	**0,00 €**	**600,00 €**

Comptes		Total budget 2022	Réalisé 2022	BP 2023
673	TITRES ANNULES (SUR EXERCICES ANTERIEURS)	500,00 €	0,00 €	600,00 €
68	**Dotation aux amortissements et provisions**	**2 937,38 €**	**2 937,38 €**	**0,00 €**
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	2 937,38 €	2 937,38 €	0,00 €
022	**DEPENSES IMPREVUES**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
042	**OPE. D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
6811	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS INCORPOR.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	**50 543,38 €**	**46 645,88 €**	**46 100,00 €**
	RECETTES DE FONCTIONNEMENT			
002	**EXCEDENTS ANTERIEURS REPORTES**	**6 106,26 €**	**6 106,26 €**	**3 168,88 €**
70	**PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES**	**44 437,12 €**	**43 708,50 €**	**42 931,12 €**
7062	Redevances d'assainissement non collectif	44 437,12 €	43 708,50 €	42 931,12 €
70848	aux autres organismes	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70878	par d'autres redevables	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7088	Autres produits d'activités annexes	0,00 €	0,00 €	0,00 €
74	**DOTATIONS SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
7411	Dotation forfaitaire	0,00 €	0,00 €	0,00 €
74126	Dotation de compensation des groupements de com.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
74718	Autres	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7473	Départements	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7478	Autres organismes	0,00 €	0,00 €	0,00 €
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7713	Libéralités reçues	0,00 €	0,00 €	0,00 €
773	Mandats annulés	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7788	Produits exceptionnels divers	0,00 €	0,00 €	0,00 €
042	OPE. D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	0,00 €	0,00 €	0,00 €
777	Quote-part des subventions d'investissement transféré	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	**50 543,38 €**	**49 814,76 €**	**46 100,00 €**
	DEFICIT OU EXCEDENT	**0,00 €**	**3 168,88 €**	**0,00 €**

Comptes	***SECTION D'INVESTISSEMENT***	Budget 2022	Réalisé 2022	BP 2023
	DEPENSES D'INVESTISSEMENT			
21	**Immobilisation corporelles**	**498,97 €**	**0,00 €**	**498,97 €**
2182	Matériel de transport	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2183	Matériel de Bureau et matériel informatique	498,97 €	0,00 €	498,97 €
2188	Autres immobilisations corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	**498,97 €**	**0,00 €**	**498,97 €**
	RECETTES D'INVESTISSEMENT			
001	**Excédent d'Investissement reporté**	**498,97 €**	**498,97 €**	**498,97 €**
10	**Dotations, fonds divers et réserves**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
	FCTVA	0,00 €	0,00 €	0,00 €
040	**Opé. d'ordre de transferts entre sections**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
28031	Frais d'étude	0,00 €	0,00 €	0,00 €
041	**Opérations patrimoniales**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
2317	Immobilisation corporelles reçues au titre d'une mise à disposition	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	**498,97 €**	**498,97 €**	**498,97 €**
	Excédent ou déficit	**0,00 €**	**498,97 €**	**0,00 €**

Le Conseil communautaire approuve, à l'unanimité, le budget 2023 du SPANC tel que proposé et autorise Monsieur le Président à procéder à des virements de crédits entre chapitres (hors dépenses de personnel) dans la limite de 7,5% des dépenses réelles sur la section de fonctionnement et 7,5% sur la section d'investissement.

2.3 LE BUDGET ANNEXE DE L'OFFICE DE TOURISME

2.3.1 L'exécution du budget 2022

Ce budget annexe a également été voté par chapitre.

2.3.1.1 Section de Fonctionnement

Exécution du budget annexe Office de Tourisme 2022			
Dépenses Fonctionnement	**Réalisations 2021 pour mémoire**	**Crédits ouverts 2022**	**Réalisation 2022**
011 Charges à caractère général	23 638,99 €	22 850,00 €	20 484,95 €
012 Frais de personnel	78 053,45 €	80 715,09 €	79 673,62 €
014 – Atténuations de produits	1 459,91 €	2 700,00 €	2 645,09 €
023 Virement à la section d'investissement	0,00 €	12 915,91 €	0,00 €
042 Opérations d'ordre de transfert entre sections	4 446,26 €	4 328,00 €	4 327,36 €
65 Autres charges de gestion courante	4 226,00 €	8 540,00 €	5 948,13 €
TOTAL	**111 824,61 €**	**132 049,00 €**	**113 079,15 €**

Par rapport à 2021, les dépenses de fonctionnement sont restées quasi stables **113 079,15 € contre 111 824,61 €.**

Au chapitre 011 elles ont même légèrement diminué à **20 484,95 €** avec notamment, dans le cadre de la mutualisation avec les autres Offices de Tourisme du sud du Cher, le renouvellement du guide touristique qui datait de 2019.

En 2022, le chapitre 012 est également en augmentation, conséquence de l'augmentation du point d'indice décidé par l'État soit **79 673,62 €** contre **78 053,45 €** en 2021.

Exécution du budget annexe Office de Tourisme 2022			
Recettes Fonctionnement	**Réalisations 2021 pour mémoire**	**Crédits ouverts 2022**	**Réalisation 2022**
002 Résultat de fonctionnement reporté	20 330,11 €	16 835,66 €	16 835,66 €
013 Atténuation de charges	99,12 €	0 €	0 €
70 Encaissement de produits des services	4 777,25 €	6 298,34 €	8 460,60 €
731 - Fiscalité locale	16 594,34 €	10 100,00 €	29 959,75€
74 Dotations et subventions	90 000,00 €	97 245,00 €	103 571,61 €
042 Ope. d'ordre de transferts entre sections	1 569,57 €	1 570,00 €	1 569,54 €
TOTAL	**133 370,39 €**	**132 049,00 €**	**160 397,16 €**

Les recettes proviennent en grande partie de la participation du budget général pour 92 000 €. Mais nous pouvons noter également une augmentation significative de la Taxe de Séjour pour différentes raisons :

- pour 22 824,14 € correspondant à une augmentation du nombre de nuitées alors que la décision d'augmentation des tarifs décidée l'année dernière ne sera effective qu'en 2023.

- suite à la perception anticipée par rapport à l'année précédente des recettes des plateformes du 2ème semestre 2022 fin 2022 pour un montant de 6 762,59€

Cette année, du fait de la mutualisation de certaines actions, l'aide du Département du Cher s'est élevée à **11 561,60 €**.

Enfin les amortissements des immobilisations et la reprise des subventions découlent de nos investissements et des subventions touchées et constituent donc des dépenses et recettes (en fonctionnement mais également en investissement) contraintes.

Compte tenu de la reprise de l'excédent antérieur de 16 835,66 €, il ressort donc, pour l'exercice 2022, un **excédent de fonctionnement** de **47 318,01 €**.

2.3.1.2 Section d'Investissement

Les **dépenses réalisées en 2022 concernent la fin du projet véloroutes St Jacques et Indre à Vélo :**

Phase 2 : l'acquisition et la pose des panneaux de signalétiques et de mobilier de stationnement des vélos.

Le coût de cette phase s'est élevé à 25 647,05 € T.T.C., montant entièrement réglé en 2022. Les subventions attendues de l'Europe et du Conseil Régional Centre Val de Loire pour respectivement 6 494 € et 10 686 € seront enregistrées en recettes 2023. Compte tenu de la perception du FCTVA à hauteur de 4 207,14 € et des subventions de 17 180,00 €, le reste à charge pour la phase 2 sera de 4 259,91 €.

Pour rappel, voici ci-dessous le bilan de la phase 1 commencée en 2019 qui concernait l'étude de maitrise d'œuvre pour la création des 2 vélo routes :

- Etude de Maitrise d'œuvre pour un montant de 63 480,00 €.
- Une subvention LEADER de 55 653,99 € qui a subventionné cette étude ainsi que le temps de travail de la directrice de l'office de tourisme au prorata du temps passé sur le projet.
- Les dépenses et recettes ont été réparties entre la CDC Berry Grand-Sud, la CDC Coeur de France, le Pays de la Châtre ainsi que la CDC d'Eguzon tel que présenté dans le tableau ci-dessous.
- Le reste à charge de la phase 1 pour la CDC Berry Grand-Sud, compte tenu de la perception du FCTVA à hauteur de 1 905,62 €, s'est élevé à 2 103,91 €.

ETUDE ET MAITRISE D'ŒUVRE DE REALISATION DES ITINERAIRES ST JACQUES ET INDRE A VELO
- BILAN DE L'OPERATION -

	DEPENSES Mission MOE + agent CDC	Total	Répartition des charges entre collectivités				
			CDC Berry Grand Sud	CDC Coeur de France	Pays de la Châtre	CDC Eguzon	Total réparti
			18,30%	7,10%	57,80%	16,80%	
			D2031 D 012	D 458101 C 458202	D 458101 C 458202	D 458101 C 458202	
DEPENSES	MOE ALKHOS	**63 480,00**	**11 616,83**	**4 507,08**	**36 691,44**	**10 664,65**	**63 480,00**
	Salaires - Berry Grand Sud	5 701,01	5 701,01				5 701,01
	Charges - Berry Grand Sud	855,15	855,15				855,15
		6 556,16	**6 556,16**				**6 556,16**
	TOTAL	**70 036,16**	**18 172,99**	**4 507,08**	**36 691,44**	**10 664,65**	**70 036,16**

	recettes	Total	Répartition de la subvention entre collectivités				
			CDC Berry Grand Sud	CDC Coeur de France	Pays de la Châtre	CDC Eguzon	Total réparti
			18,30%	7,10%	57,80%	16,80%	
			C 13178	D 458101 C 458202	D 458101 C 458202	D 458101 C 458202	
RECETTES	**Subvention LEADER**	**55 653,99**	**14 163,46**	**3 605,66**	**29 353,15**	**8 531,72**	**55 653,99**
	Coût net de l'opération	**14 382,17**	**4 009,53**	**901,42**	**7 338,29**	**2 132,93**	**14 382,17**
	Coût net en %		*22,06%*	*20,00%*	*20,00%*	*20,00%*	*20,54%*

Ainsi, le reste à charge pour la CDC de l'ensemble des deux phases s'élève à **6 363,82 €.**

Pour en revenir à **l'exercice 2022**, la section d'investissement génère un déficit sur l'exercice de **7 173,55 €** qui, compte tenu des dépenses engagées en 2022 mais non mandatées sont reportées sur le BP 2023 pour **12 000 €** compensées par des recettes enregistrées mais non encaissées en 2022 pour **17 181,11 €** soit un solde des restes à réaliser négatif de **5 181,11 €** et un **déficit définitif pour cette section** de **1 992,44 €**.

Exécution du budget annexe Office de Tourisme 2022				
Dépenses Investissement	**Réalisés 2021 pour mémoire**	**Crédits ouverts 2022**	**Réalisation 2022**	**RAR 2022**
01 Déficit d'investissement reporté	3 824,95 €	3 000,00 €	0,00 €	0,00 €
20 Immobilisation incorporelles	3 863,26 €	6 285,95 €	0,00 €	0 €
204 Subventions d'équipements versées (sauf opération)	0 €	12 000,00 €	0,00 €	12 000,00 €
21 Immobilisations corporelles (travaux et achat d'équipements)	297,90 €	32 121,00 €	27 221,19 €	0,00 €
040 Opération d'ordre de transfert entre section	1 569,57 €	1 570,00 €	1 569,54 €	0,00 €
041 Opérations patrimoniales	0 €	11 617,00 €	0,00 €	0,00 €
45 Comptabilité distincte rattachée	44 602,31 €	20 649,00 €	12 447,17 €	0,00 €
TOTAL	**54 157,99 €**	**80 957,00 €**	**41 237,90 €**	**12 000,00 €**

Exécution du budget annexe Office de Tourisme 2022				
Recettes Investissement	**Réalisés 2021 pour mémoire**	**Crédits ouverts 2022**	**Réalisation 2022**	**RAR 2022**
001 Excédent d'investissement reporté	0,00 €	1 444,89 €	1 444,89 €	0,00 €
10 Dotations, fonds divers et réserves	48,87 €	9 537,30 €	8 186,91 €	0,00 €
13 Subvention d'investissement	6 505,44 €	20 465,44 €	7 658,02 €	17 181,11 €
021Virement de la section de fonctionnement	0 €	12 915,91 €	0,00 €	0,00 €
040 Opérations d'ordre de transfert entre sections	4 446,26 €	4 328,00 €	4 327,36 €	0,00 €
	0,00 €	11 617,00 €	0,00 €	0,00 €
45 Comptabilité distincte rattachée	44 602,31 €	20 648,46 €	12 447,17 €	0,00 €
TOTAL	**55 602,88 €**	**80 957,00 €**	**34 064,35 €**	**17 181,11 €**
DEFICIT OU EXCEDENT	**1 444,89 €**	**0,00 €**	**-7 173,55 €**	**5 181,11 €**

L'exécution du budget 2022 de l'Office de Tourisme se présente donc ainsi :

	Opérations de l'exercice				
Budget Annexe Office de Tourisme	**DEPENSES**	**RECETTES**	**Résultats de l'exercice**	**Résultats reportés n-1**	**RESULTATS de clôture**
FONCTIONNEMENT	113 079,15 €	143 561,50 €	30 482,55 €	16 835,66 €	47 318,01 €
INVESTISSEMENT	41 237,90 €	32 619,46 €	-8 618,44 €	1 444,89 €	-7 173,55 €
Total	**154 317,05 €**	**176 180,96 €**	**21 863,91 €**	**18 280,55 €**	**40 144,46 €**
Solde des restes à réaliser	12 000,00 €	17 181,11 €	- €	- €	5 181,11 €
Excédent net disponible					**45 325,57 €**

Le **résultat de l'exercice** est constitué d'un excédent de fonctionnement de 30 482,35€ et d'un déficit de 8 618,44 € en investissement.

Si l'on intègre les résultats reportés, la section de fonctionnement présente un résultat de clôture positif de **47 318,01€** et la section d'investissement un déficit de 7 173,55 **€.**

Cependant, pour ce qui concerne la section d'investissement, des dépenses engagées en 2022 mais non mandatées seront reportées sur le BP 2023 pour **12 000 €** et des recettes enregistrées mais non encaissées en 2022 pour **17 181,11 €** soit un excédent de RAR de **5 181,11 €**. Au total, l'exercice présente un excédent net disponible de **45 325,57 €**.

Le conseil communautaire sera invité lors d'une prochaine assemblée à :

- à constater que la comptabilité de l'ordonnateur est concordante avec la comptabilité du comptable public

- et à approuver le compte financier unique 2022 du budget Office de tourisme.

2.3.2 L'affectation anticipée des résultats

L'affectation des résultats pour le Budget annexe de l'Office de Tourisme découle des calculs suivants :

Budget Annexe Office de Tourisme	**Affectation des résultats 2022 au BP 2023**		
Section d'investissement 2022			
Résultat			
Déficit reporté 001	0,00 €	Excédent reporté (001)	1 444,89 €
Dépenses investissement	41 237,90 €	Recettes investissement	32 619,46 €
TOTAL	41 237,90 €	TOTAL	34 064,35 €
I-Résultat d'investissement	**-7 173,55 €**	(à reprendre au compte budgétaire 001)	
	Restes à Réaliser		
Dépenses	12 000,00 €	Recettes	17 181,11 €
II- Soldes Restes à réaliser	**5 181,11 €**		
III-Besoin de financement	**-1 992,44 €**		
(Cumul I et II)			

Section de fonctionnement 2022			
Résultat			
Déficit reporté (002)	0,00 €	Excédent reporté (002)	16 835,66 €
Dépenses fonctionnement	113 079,15 €	Recettes fonctionnement	143 561,50 €
TOTAL	113 079 ,15 €	TOTAL	160 397,16 €
IV-Résultat à affecter	**47 318,01 €**	(c/110+12)	
Affectation des résultats (délibération)			
En investissement (III)	**2 000,00 €**	A prévoir établir titre au 1068	
En Fonctionnement (IV-III)	**45 318,01 €**	A reprendre au compte budgétaire 002	

Le conseil communautaire décide, à l'unanimité, d'affecter de façon anticipée le résultat de fonctionnement du budget annexe de l'Office de Tourisme de 47 318,01 € comme suit :

- **2 000,00 € en investissement au compte 1068 du BP 2023**
- **45 318,01 € au compte 002 du BP 2023 recettes de fonctionnement.**

2.3.3 Le Budget prévisionnel 2023

2.3.3.1 Section de Fonctionnement

La section de fonctionnement du budget prévisionnel de l'Office de Tourisme, est équilibrée à hauteur de **153 449,55 €**. Le service emploie deux personnes à temps complet et gère trois sites mis à disposition par les communes de Châteaumeillant, Le Châtelet et Culan.

Elle prévoit notamment :

- Les charges à caractère général chap. **011** (**31 786,44 €**) permettent de couvrir essentiellement les frais de gestion des locaux ainsi que les actions de mutualisation Destination Sud Berry pour un montant de 11 470€ répartis sur différentes lignes de ce chapitre (paiement des actions 2022 après réception des subventions et paiement des actions 2023) : étude identitaire, éditions, salons, bourses d'échanges, reportages photos…
- Au chapitre **012** sont inscrites les dépenses de rémunération du personnel (**85 222,32 €**). Pour seconder nos deux agents il est proposé d'embaucher un saisonnier pendant les mois d'été et un stagiaire pendant 4 mois pour la réalisation des visites estivales.
- Au chapitre **65**, sont inscrits **9 015 €** comprenant essentiellement notre participation à la Communication de l'Indre à vélo pour l'année 2022 (non réclamée) et notre participation 2023 au financement du service unifié du Comité Indre à Vélo **(6 195 €)** et notre part au nouveau futur site internet mutualisé (**1 500 €**).
- Au compte **73** le reversement de la part départementale de la taxe de séjour pour un montant évalué à **3 000 €.**
- Un virement à la section d'investissement pour **18 192,31 €.**
- Enfin au **042** la dotation aux amortissements représente **6 233,48 €**.

Les recettes sont constituées pour l'essentiel :

- De la participation du budget général à hauteur de **57 000** € en baisse compte tenu de l'augmentation significative de la taxe de séjour
- De l'aide départementale dans le cadre de la mutualisation pour **11 562 €**
- Du produit de la régie « Taxe de Séjour – Office de Tourisme » pour un montant estimé à **30 000 €**
- De l'excédent antérieur reporté au compte 002 pour **45 318,01 €**
- **8 000 €** issus du produit de la vente des produits locaux.
- **1 569,54 €** au titre des reprises de subventions

Comptes		Réalisé 2022	BP 2023
	DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		
002	**Déficit de fonctionnement reporté**	**- €**	**- €**
011	**CHARGES A CARACTERE GENERAL**	**20 484,95 €**	**31 786,44 €**
60611	Eau et assainissement	279,96 €	290,00 €
60612	Energie électricité	3 253,15 €	3 972,00 €
60621	Combustible	508,10 €	600,00 €
60622	Carburants	0,00 €	0,00 €
60623	Fournitures non stockées alimentation	38,65 €	50,00 €
60631	Achat non stockes fournitures entretien	2,65 €	100,00 €
60632	Fournitures petit équipement	398,26 €	480,00 €
60633	Fournitures de voirie	0,00 €	0,00 €
60636	Vêtements de travail	0,00 €	0,00 €
6064	Fournitures administratives	133,70 €	150,00 €
6068	Autres matières et fournitures	5 956,36 €	6 700,00 €
611	Contrats de prestations de services	0,00 €	360,00 €
61358	Autres locations mobilières	2 014,77 €	2 479,16 €
615221	Entretien et réparations bâtiments publics	61,00 €	1 000,00 €
6156	Maintenance	628,32 €	580,00 €
617	Etudes et recherche	0,00 €	3 409,88 €
6182	Documentation générale et technique	0,00 €	0,00 €
6184	Versement a des organismes de ……	0,00 €	200,00 €
6185	Frais de colloque et de séminaire	0,00 €	550,00 €
6188	Autres frais divers	156,00 €	0,00 €
6225	Indemnités au comptable et aux régisseurs	110,04 €	110,00 €
6231	Annonces et insertions	0,00 €	0,00 €
6232	Fêtes et cérémonies	0,00 €	0,00 €
6236	Catalogues et imprimés et publications	0,00 €	0,00 €
6238	Publicité, publications, relations publiques-divers	598,70 €	6 050,00 €
6247	Transports collectifs	0,00 €	0,00 €
6251	Voyages et déplacements	1 167,63 €	1 219,80 €
6256	Missions	0,00 €	0,00 €
6261	Frais d'affranchissement	239,22 €	246,00 €
6262	Frais de télécommunication	3 674,08 €	1 857,60 €
627	Service bancaire ou assimilé	10,48 €	100,00 €
6281	Concours divers (cotisations…)	894,00 €	895,00 €
6284	Redevances pour services rendus	359,88 €	387,00 €
62875	Aux communes membres du gfp	0,00 €	0,00 €
012	**CHARGES DE PERSONNELS ET FRAIS ASSIMILES**	**79 673,62 €**	**85 222,32 €**
6215	Personnel affecte par la collectivité (agent technique)	0,00 €	0,00 €
6332	Cotisations versées au FNAL	48,56 €	50,08 €
6336	Cotisations CNFPT et centre de gestion	1 141,69 €	1 177,71 €
6338	Autres impôts, taxes et versements assimiles	145,74 €	150,35 €
64111	Rémunération principale	44 588,42 €	48 215,21 €
64112	NBI, supplément familial de traitement et indemnités	898,74 €	912,00 €
64114	Personnel titulaire indemnité inflation	200,00 €	0,00 €
64118	Autres indemnités	2 385,62 €	2 415,12 €
64131	Rémunérations	3 938,91 €	4 697,47 €
64138	Autres indemnités	16,28 €	22,25 €
64168	Autres emplois d'insertion	0,00 €	0,00 €
6451	Cotisation à l'URSSAF	7 920,85 €	8 260,90 €
6453	Cotisations aux caisses de retraite	14 192,98 €	14 465,48 €
6454	Cotisations aux ASSEDIC	159,93 €	191,35 €

Comptes		Réalisé 2022	BP 2023
6456	Versement au FNC du supplément familial	0,00 €	0,00 €
6475	Médecine du travail	0,00 €	0,00 €
6478	Autres charges sociales diverses	1 742,70 €	2 264,40 €
648	Autres charges de personnel	0,00 €	2 400,00 €
6488	Autres charges (tickets restaurant)	2 293,20 €	0,00 €
65	**AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE**	**5 948,13 €**	**9 015,00 €**
6581	Redevances pour concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs	0,00 €	0,00 €
65315	Formation	0,00 €	0,00 €
65568	Autres contributions	0,00 €	6 195,00 €
6568	Autres participations	4 633,33 €	0,00 €
657358	Subvention de fonctionnement aux autres groupements	0,00 €	320,00 €
657382	Subvention de fonctionnement aux organismes publics divers groupements	320,00 €	0,00 €
6574	SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AUX ASSO ET AUTRES	0,00 €	0,00 €
65748	A Autres personnes de droit privé	*0,00 €*	*0,00 €*
65742	Entreprises	0,00 €	0,00 €
65741	Ménages (OPAH)	0,00 €	0,00 €
65811	Droits d'utilisation – Informatique en nuage	0,00 €	0,00 €
65818	Autres redevances pour concession brevet licence	994,80 €	2 500,00 €
65888	Autres charges diverses de gestion courante	0,00 €	0,00 €
014	**ATTENUATION DE PRODUITS**	**2 645,09 €**	**3 000,00 €**
7398	Reversements, restitutions et prélèvements divers	2 645,09 €	3 000,00 €
023	**VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT**	**0,00 €**	**18 192,31 €**
042	**OPE. D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS**	**4 327,36 €**	**6 233,48 €**
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorpor.	4 327,36 €	6 233,48 €
	TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	**113 079,15 €**	**153 449,55 €**

	RECETTES DE FONCTIONNEMENT		
013	**ATTENUATION DE CHARGES**	**0,00 €**	**0,00 €**
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel	0,00 €	0,00 €
70	**PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES**	**8 460,60 €**	**8 000,00 €**
7088	Autres produits d'activités	8 460,60 €	8 000,00 €
73	**IMPOTS ET TAXES**	**29 959,75 €**	**30 000,00 €**
731721	Taxe séjour	29 606,53 €	30 000,00 €
731722	Taxe additionnelle de séjour	353,22 €	
74	**DOTATIONS SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS**	**103 571,61 €**	**68 562,00 €**
744	FCTVA	10,01 €	0,00 €
7471	Etat (DRAC)	0,00 €	0,00 €
7472	Région	0,00 €	0,00 €
7473	Départements	11 561,60 €	11 562,00 €
74771	Europe (Leader +)	0,00 €	0,00 €
74758	Autres groupements de collectivités	92 000,00 €	57 000,00 €
74788	Autres Organismes	0,00 €	0,00 €
75	**AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE**	**0,00 €**	**0,00 €**
758	Produits divers de gestion courante	0,00 €	0,00 €
77	**PRODUITS EXCEPTIONNELS**	**0,00 €**	**0,00 €**
7713	Libéralité reçues	0,00 €	0,00 €
7788	Produits exceptionnels divers	0,00 €	0,00 €
042	**OPE. D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS**	**1 569,54 €**	**1 569,54 €**
777	Quote-part des subventions d'investissement transféré	1 569,54 €	1 569,54 €
002	**EXCEDENTS ANTERIEURS REPORTES**	**16 835,66 €**	**45 318,01 €**

Comptes		Réalisé 2022	BP 2023
	TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	160 397,16 €	153 449,55 €
	DEFICIT OU EXCEDENT	47 318,01 €	0,00 €

2.3.3.2 Section d'Investissement

La section est équilibrée à hauteur de 44 606,90 €.

Le projet de budget 2023 comprend :

- Le coût de l'amortissement des subventions perçues pour **1 569,54 €** (compte 040)
- Le paiement de **24 000 €** au titre de la convention APRR (chap. 204) (12 000 € de reprise de restes à réaliser 2022 et 12 000 € au titre de l'année 2023)
- L'acquisition de l'outil de gestion de la Taxe de Séjour **1 300 €**
- L'achat de matériel et mobilier pour **3 448 €**
- Le déficit antérieur reporté pour **7 173,55 €**
- Le montant résiduel permettant l'équilibre de la section d'investissement soit **7 115,81 €**

Les recettes seront assurées par :

- L'affectation du résultat 2022 en investissement au 1068 : **2 000 €**
- FCTVA pour **1 000 €**
- La reprise des restes à réaliser 2022 :
  - L'aide du programme LEADER du Pays Berry St Amandois pour l'achat/pose de la signalétique soit **6 494,84 €**
  - L'aide du CRST pour l'acquisition et pose de signalétique et stationnement Vélos de **10 686,27 €**
- Un virement de la section de fonctionnement de **18 192,31 €**
- L'amortissement des immobilisations pour **6 233,48 €**

Comptes	*SECTION D'INVESTISSEMENT*	*Réalisé 2022*	*Restes à Réaliser 2022*	*Dépenses nouvelles 2023*	*BP 2023*
	DEPENSES D'INVESTISSEMENT				
1	**Déficit d'investissement reporté**	**0,00 €**	**0,00 €**	**7 173,55 €**	**7 173,55 €**
204	**Subventions d'équipements versées (sauf opération)**	**0,00 €**	**12 000,00 €**	**13 300,00 €**	**25 300,00 €**
204181		*0,00 €*	0,00 €	1 300,00 €	*1 300,00 €*
20421	Subv. pers. droit privé - Biens mobiliers, matériel et études	*0,00 €*	12 000,00 €	12 000,00 €	*24 000,00 €*
21	**Immobilisation corporelles**	**27 221,19 €**	**0,00 €**	**3 448,00 €**	**10 563,81 €**
2152	installation de voirie	*25 647,05 €*	*0,00 €*	*0,00 €*	*0,00 €*
21838	Autre matériel informatique	*674,14 €*	*0,00 €*	*1 948,00 €*	*1 948,00 €*
21848	Autres matériels de bureau et mobiliers	*900,00 €*	*0,00 €*	*1 500,00 €*	*1 500,00 €*
2188	Autres immobilisations corporelles	*0,00 €*	*0,00 €*	*7 115,81 €*	*7 115,81 €*
020	**Dépenses imprévues**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
040	**Opération d'ordre de transfert entre section**	**1 569,54 €**	**0,00 €**	**1 569,54 €**	**1 569,54 €**
139178	Amortissement sur Subvention Europe	*1 569,54 €*	*0,00 €*	*1 569,54 €*	*1 569,54 €*
45	**COMPTABILITE DISTINCTE RATTACHEE**	**12 447,17 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
458101	Vélo routes	*12 447,17 €*	*0,00 €*	*0,00 €*	*0,00 €*
	TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	41 237,90 €	12 000,00 €	32 606,90 €	44 606,90 €
	RECETTES D'INVESTISSEMENT				
001	**Excédent d'Investissement reporté**	**1 444,89 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
10	**Dotations, fonds divers et réserves**	**8 186,91 €**	**0,00 €**	**3 000,00 €**	**3 000,00 €**
10222	FCTVA	*3 476,79 €*	*0,00 €*	*1 000,00 €*	*1 000,00 €*
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	*4 710,12 €*	*0,00 €*	*2 000,00 €*	*2 000,00 €*

13	**Subvention d'investissement**	**7 658,02 €**	**17 181,11 €**	0,00 €	**17 181,11 €**
1312	Régions	*0,00 €*	*10 686,27 €*	*0,00 €*	*10 686,27 €*
13158	Europe	*0,00 €*	*6 494,84 €*	*0,00 €*	*6 494,84 €*
13178	Budgets communautaires	*7 658,02 €*	*0,00 €*	*0,00 €*	*0,00 €*
021	**Virement de la section de fonctionnement**	**0,00 €**	**0,00 €**	**18 192,31 €**	**18 192,31 €**
040	**Opé. d'ordre de transferts entre sections**	**4 327,36 €**	**0,00 €**	**6 233,48 €**	**6 233,48 €**
28128	Autres agencement et aménagement de terrain	*2 930,24 €*	*0,00 €*	*4 704,94 €*	*4 704,94 €*
281838	Matériel de bureau et matériel informatique	*0,00 €*	*0,00 €*	*303,90 €*	*303,90 €*
281848	Mobilier	*856,32 €*	*0,00 €*	*738,43 €*	*738,43 €*
28033	Frais d'insertion	*0,00 €*	*0,00 €*	*486,21 €*	*486,21 €*
2805	Concessions et droits similaires	*540,80 €*	*0,00 €*	*0,00 €*	*0,00 €*
45	**COMPTABILITE DISTINCTE RATTACHEE**	**12 447,17 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
458202	Opérations sous mandat Dépenses	*12 447,17 €*	*0,00 €*	*0,00 €*	*0,00 €*
	TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	**34 064,35 €**	**17 181,11 €**	**27 425,79 €**	**44 606,90 €**
	DEFICIT OU EXCEDENT	**-7 173,55 €**	**5 181,11 €**	**-5 181,11 €**	**0,00 €**

2.3.4 Vote du Budget primitif annexe Office de Tourisme 2023

Le Conseil communautaire est invité à se prononcer sur le budget primitif annexe 2023 de l'Office de Tourisme, par chapitre tel que présenté ci-dessous.

Comptes	BP 2023 Office de Tourisme	Réalisé 2022	Prévisionnel 2023
	DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		
002	Déficit de fonctionnement reporté	- €	- €
011	Charges à caractère général	20 484,95 €	31 786,44 €
012	Charges de personnels et frais assimiles	79 673,62 €	85 222,32 €
65	Autres charges de gestion courante	5 948,13 €	9 015,00 €
014	Atténuation de produits	2 645,09 €	3 000,00 €
023	Virement à la section d'investissement	0,00 €	18 192,31 €
042	Ope. D'ordre de transferts entre sections	4 327,36 €	6 233,48 €
	TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	**113 079,15 €**	**153 449,55€**

	RECETTES DE FONCTIONNEMENT		
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	**8 460,60 €**	8 000,00 €
731	Fiscalité locale	**29 959,75 €**	30 000,00 €
74	Dotations subventions et participations	**103 571,61 €**	68 562,00 €
75	Autres produits de gestion courante	0,00 €	0,00 €
77	Produits exceptionnels	0,00 €	0,00 €
042	Ope. D'ordre de transferts entre sections	**1 569,54 €**	**1 569,54 €**
002	Excédents antérieurs reportés	**16 835,66 €**	**45 318,01 €**
	TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	**160 397,16 €**	**153 449,55 €**
	DEFICIT OU EXCEDENT	**47 318,01 €**	**0,00 €**

Comptes	**BP 2023 Office de Tourisme** ***SECTION D'INVESTISSEMENT***	**Réalisé 2022**	*RAR 2022*	*Dépenses/ Recettes nouvelles 2023*	*Total Budget Prévisionnel 2023*
	DEPENSES D'INVESTISSEMENT				
001	Déficit d'investissement reporté	0,00 €	0,00 €	7 173,55 €	7 173,55 €
204	Subventions d'équipements versées (sauf opération)	0,00 €	12 000,00 €	13 300,00 €	25 300,00 €
21	Immobilisation corporelles	27 221,19 €	0,00 €	10 563,81 €	10 563,81 €
040	Opération d'ordre de transfert entre section	1 569,54 €	0,00 €	1 569,54 €	1 569,54 €

Comptes	BP 2023 Office de Tourisme *SECTION D'INVESTISSEMENT*	Réalisé 2022	*RAR 2022*	*Dépenses/ Recettes nouvelles 2023*	*Total Budget Prévisionnel 2023*
45	COMPTABILITE DISTINCTE RATTACHEE	12 447,17 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	**41 237,90 €**	**12 000,00 €**	**32 606,90€**	**44 606,90 €**

	RECETTES D'INVESTISSEMENT				
001	Excédent d'Investissement reporté	1 444,89 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
10	Dotations, fonds divers et réserves	8 186,91 €	0,00 €	3 000,00 €	3 000,00 €
13	Subvention d'investissement	7 658,02 €	17 181,11 €	0,00 €	17 181,11 €
021	Virement de la section de fonctionnement	0,00 €	0,00 €	18 192,31 €	18 192,31 €
040	Opé. d'ordre de transferts entre sections	4 327,36 €	0,00 €	6 233,48 €	6 233,48 €
45	COMPTABILITE DISTINCTE RATTACHEE	12 447,17 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	**34 064,35 €**	**17 181,11 €**	**27 425,79 €**	**44 606,90 €**
	DEFICIT OU EXCEDENT	**-7 173,55 €**	**5 181,11 €**	**-5 181,11 €**	**0,00 €**

Le Conseil communautaire vote, à l'unanimité, le budget de l'office de tourisme tel que proposé et autorise le Président à procéder à des virements de crédits entre chapitres (hors dépenses de personnel) dans la limite de 7,5% des dépenses réelles sur la section de fonctionnement et 7,5% sur la section d'investissement.

2.4 LE BUDGET ANNEXE DU CONTRAT CULTUREL

Ce budget annexe a été institué pour suivre l'exécution du contrat culturel de territoire, initié par le Département du Cher et le Conseil régional Centre-Val de Loire qui le cofinancent, la plus importante part incombant à la Communauté de communes Berry Grand Sud.

2.4.1 L'exécution du budget 2022

2.4.1.1 Section de fonctionnement

En section de **fonctionnement**, nous avons réalisé pour **183 453,20 €** de dépenses réparties ainsi :

Exécution du budget annexe Culture 2022			
Dépenses Fonctionnement	**Réalisés 2021 pour mémoire**	**Crédits ouverts 2022**	**Réalisation 2022**
002 Déficit reporté	0,00 €	12 201,36 €	12 201,36 €
011 charges à caractère général	109 520,21 €	67 060,00 €	65 421,33 €
012 frais de personnel	79 260,38 €	81 406,11 €	78 496,99 €
65 autres charges de gestion courante	10 704,34 €	18 100,00 €	18 009,52 €
67 Charges exceptionnelles	0,00 €	2 168,53 €	2 168,53 €
023 Virement à la section d'investissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
042 Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 973,31 €	7 156,00 €	7 155,47 €
TOTAL	**203 458,24 €**	**188 092,00 €**	**183 453,20 €**

Le coût de cette saison culturelle et des services aux bibliothèques a été moindre que l'an passé avec environ 68 050 € auxquels il faut rajouter un peu plus de 7 000 € attribuées aux associations.

Les frais de personnel constituent le second poste important de ce budget en relative baisse du fait des mouvements internes de personnel.

Les recettes **195 533,36 €** proviennent essentiellement de la participation de la Communauté de communes pour 128 000 € et du financement des partenaires à la saison culturelle et aux postes (**30 500 €** du Département et **25 896,00 €** de la Région).

Exécution du budget annexe Culture 2022			
Recettes Fonctionnement	**Réalisés 2021 pour mémoire**	**Crédits ouverts 2022**	**Réalisation 2022**
013 Atténuation de charges	27,99 €	0,00 €	0,00 €
70 Produits des services du domaine et ventes divers	0,00 €	0,00 €	4 688,85 €
74 dotations et subventions	160 302,00 €	183 016,00 €	184 396,48 €
75 Autres produits de gestion courante	4 597,21 €	2 600,00 €	3 972,41 €
042 Opérations d'ordre de transfert entre sections	2 000,00 €	2 476,00 €	2 475,62 €
002 excédents antérieurs reportés	24 329,68 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL	**191 256,88 €**	**188 092,00 €**	**195 533,36 €**
DEFICIT OU EXCEDENT	**-12 201,36 €**	**0,00 €**	**12 080,16 €**

Mais il faut noter que, tant pour la Région que pour le Département, le mécanisme pour le dépôt des dossiers de demande de subventions puis les demandes de versement des aides obtenues concernent 3 exercices budgétaires…

Le résultat de fonctionnement de l'exercice présente un excédent de **24 281,52 €** et un **excédent de fonctionnement** de clôture pour l'exercice 2022 de **12 080,16 €** compte tenu de la reprise du déficit antérieur de 2022 de **12 201,36 €**.

2.4.1.2 Section d'investissement

En section d'**investissement** nous avons réalisé **3 835,40 €** de dépenses (amortissement, achat de petits matériel et formation)**.**

Exécution du budget annexe Culture 2022				
Dépenses Investissement	**Réalisés 2021 pour mémoire**	**Crédits ouverts 2022**	**Réalisation 2022**	**RAR 2022**
20 Immobilisation incorporelles	3 968,00 €	1 600,00 €	800,00 €	0,00 €
21 immobilisations corporelles (travaux et achat d'équipements)	0,00 €	8 464,00 €	559,78 €	0,00 €
040 Opération d'ordre de transfert entre section	2 000,00 €	2 476,00 €	2 475,62 €	0,00 €
TOTAL	**5 968,00 €**	**12 540,00 €**	**3 835,40 €**	**0,00 €**

Pour les recettes nous avons constaté l'excédent antérieur et les amortissements soit **12 631,30 €.**

Recettes Investissement	Réalisés 2021 pour mémoire	Crédits ouverts 2022	Réalisation 2022	RAR 2022
001 Excédent d'Investissement reporté	7 378,69 €	5 384,00 €	5 384,00 €	0 €
10 Dotations, fonds divers et réserves	0,00 €	0,00 €	91,83 €	0,00 €
13 Subvention d'investissement	0 €	0 €	0 €	0 €
021 Virement de la section de fonctionnement	0 €	0 €	0 €	
040 Opération d'ordre de transfert entre section	3 973,31 €	7 156,00 €	7 155,47 €	0,00 €
TOTAL	**11 352,00 €**	**12 540,00 €**	**12 631,30 €**	**0,00 €**
DEFICIT OU EXCEDENT	**5 384,00 €**	**0,00 €**	**8 795,90 €**	**0,00 €**

Au total, cette section présente un **résultat d'exercice excédentaire** de **3 411,90 €** et, compte tenu de la reprise des résultats positifs de l'exercice antérieur de **5 384 €,** d'un excédent de clôture de **8 795,90 €.**

Il n'y a pas de RAR ni en dépenses ni en recettes.

Les résultats de l'exécution du budget 2022 du Contrat Culturel de Territoire se présentent sous la forme suivante :

Budget Annexe 2022 Culture	**Opérations de l'exercice**				
Budget principal	**DEPENSES**	**RECETTES**	**Résultats de l'exercice**	**Résultats reportés n-1**	**RESULTATS de clôture**
FONCTIONNEMENT	171 251,84 €	195 533,36 €	24 281,52 €	-12 201,36 €	12 080,16 €
INVESTISSEMENT	3 835,40 €	7 247,30 €	3 411,90 €	5 384,00 €	8 795,90 €
Total	**175 087,24 €**	**202 780,66 €**	**27 693,42 €**	**-6 817,36 €**	**20 876,06 €**
Solde des restes à réaliser	- €	0,00 €	- €	- €	0,00 €
Excédent net disponible					**20 876,06 €**

Le conseil communautaire sera invité lors d'une prochaine assemblée à :

- à constater que la comptabilité de l'ordonnateur est concordante avec la comptabilité du comptable public

- et à approuver le compte financier unique 2022 du budget culturel.

2.4.2 L'affectation anticipée des résultats

L'affectation des résultats découle des calculs suivants :

Budget Annexe Culture	Affectation des résultats 2022 au BP 2023		
Section d'investissement 2022			
Résultat			
Déficit reporté 001	0,00 €	Excédent reporté (001)	5 384,00 €
Dépenses investissement	3 835,40 €	Recettes investissement	7 247,30 €
TOTAL	3 835,40 €	TOTAL	12 631,30 €
I-Résultat d'investissement	**8 795,90 €**	(à reprendre au compte budgétaire 001)	
	Restes à Réaliser		
Dépenses	0,00 €	Recettes	0,00 €
II- Soldes Restes à réaliser	0,00 €		
III-Besoin de financement	0,00 €		
(Cumul I et II)			
Section de fonctionnement 2022			
Résultat			
Déficit reporté (002)	12 201,36 €	Excédent reporté (002)	0,00 €
Dépenses fonctionnement	171 251,84 €	Recettes fonctionnement	195 533,36 €
TOTAL	183 453,20 €	TOTAL	195 533,36 €
IV-Résultat à affecter	**12 080,16 €**	(c/110+12)	
Affectation des résultats (délibération)			
En investissement (III)	**0,00 €**	A prévoir établir titre au 1068	
En Fonctionnement (IV-III)	**12 080,16 €**	A reprendre au compte budgétaire 002 compte de bilan 110	

Le conseil communautaire décide, à l'unanimité, de reprendre de façon anticipée l'excédent de fonctionnement 2022 de 12 080,16 € en totalité au compte 002 de la seule section de fonctionnement du budget annexe Contrat Culturel 2023.

2.4.3 Le budget prévisionnel 2023

2.4.3.1 Section de fonctionnement

La saison culturelle 2023 prévoit :

- 4 résidences artistiques de trois compagnies différentes : Cie Maintenant ou jamais, Cie Soliloque le chant du fond, Cie l'Echo des Pavanes, Cie Brede Mafane.
- 1 spectacle jeune public : Happy Manif
- 2 séances de cinéma en plein-air

- 7 spectacles : Olé !, Deux Rien, concert de Trio Job en partenariat avec les Bains Douches, Jazz in Morlac, un concert en plein air dans le cadre de l'opération « Terre de Jeux 2024 », Libre penseur, et un concert de Doulce Mémoire avec les chorales.
- 3 manifestations « lecture publique » orientées pour les bibliothèques : Lectures au jardin, Nuit de la lecture, Cherlurelu
- 3 projets d'actions culturelles importants : Hauts les Chœurs !, Les Futurs de l'Écrit, Bocage et Bouchures.

Le budget concernant la saison culturelle (spectacles, actions culturelles et animations en bibliothèques) est estimé à **70 257 €** pour l'année 2023.

Les dépenses de fonctionnement se répartissent ainsi :

- **94 093,19 €** de charges à caractère général dont **70 257€** au titre de la programmation culturelle 2023
- **86 142,18 €** de charges salariales pour les deux postes de permanents
- **8 150 €** au titre de subventions versées aux associations (dont 6 650 € pour le financement de l'école de musique MBM et 1 500 € pour des projets d'associations dans le cadre du contrat avec le Conseil régional Centre Val de Loire PACT)
- **57,30 €** d'annulation de titre antérieur
- **5 768 €** de ressources numériques
- **7 716 €** de charges d'amortissement de biens

Côté recettes, nous prévoyons une aide de la Région Centre-Val de Loire à hauteur de **31 099 € au titre du PACT pour la saison 2023,** une aide du conseil Départemental de **15 000 €**, une billetterie estimée à **3 546 €** ainsi que différentes aides de partenaires, que sont : Scène O Centre, l'abbaye de Noirlac et le Cépravoi pour **7 920 €.**

Par ailleurs nous solliciterons également le remboursement à hauteur de **1 807 €** des communes pour leur participation à la maintenance et l'hébergement du logiciel Nanook pour les bibliothèques.

La participation du budget générale sera équivalente à celle de l'an passé soit **128 000 €.**

La section de fonctionnement est équilibrée à hauteur de **201 928,07 €.**

Comptes		Réalisé 2022	Total BP2023
	DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		
002	**Déficit de fonctionnement reporté**	**12 201,36 €**	**0,00 €**
011	**CHARGES A CARACTERE GENERAL**	**65 421,33 €**	**94 093,19 €**
60611	EAU ET ASSAINISSEMENT	0,00 €	0,00 €
60612	ENERGIE ELECTRICITE	0,00 €	0,00 €
60621	COMBUSTIBLE	0,00 €	0,00 €
60622	CARBURANTS	0,00 €	0,00 €
60623	ALIMENTATION	563,82 €	0,00 €
60632	FOURNITURES PETIT EQUIPEMENT	130,67 €	122,67 €
60633	FOURNITURES DE VOIRIE	0,00 €	0,00 €
60636	VETEMENTS DE TRAVAIL	0,00 €	0,00 €
6064	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	108,64 €	210,00 €
6065	LIVRES DISQUES CASSETTES	0,00 €	0,00 €
6068	AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	59,77 €	60,00 €
611	CONTRATS DE PRESTATIONS DE SERVICES	31 843,35 €	52 193,00 €
61358	LOCATIONS MOBILIERES	1 535,60 €	1 608,00 €
615221	ENTRETIEN REPARATION BATIMENTS PUBLICS	0,00 €	0,00 €
6156	MAINTENANCE	0,00 €	0,00 €
6182	DOCUMENTATION GENERALE ET TECHNIQUE ET ACQUISITION DONNEES ERDF	0,00 €	0,00 €
6188	AUTRES FRAIS DIVERS	12 840,93 €	19 509,00 €

Comptes		Réalisé 2022	Total BP2023
6225	Indemnité au comptable et aux régisseurs	104,80 €	110,00 €
6231	ANNONCES ET INSERTIONS	192,00 €	0,00 €
6232	FETES ET CEREMONIES	0,00 €	0,00 €
6234	réception	262,50 €	504,00 €
6238	PUBLICATIONS	11 247,06 €	13 948,00 €
6245	Transport de personnes extérieures à la collectivité	1 140,00 €	1 140,00 €
6247	Transport collectif du personnel	0,00 €	0,00 €
6248	TRANSPORTS de biens et transports COLLECTIFS Divers	0,00 €	0,00 €
6251	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 191,52 €	1 150,00 €
6256	MISSIONS	0,00 €	0,00 €
6261	FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT	3 780,97 €	3 028,52 €
6262	FRAIS DE TELECOMMUNICATION	237,49 €	260,00 €
627	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	2,21 €	20,00 €
6281	CONCOURS DIVERS (cotisations…)	180,00 €	230,00 €
6284	REDEVANCES POUR SERVICES RENDUS	0,00 €	0,00 €
6288	Services extérieurs	0,00 €	0,00 €
012	**CHARGES DE PERSONNELS ET FRAIS ASSIMILES**	**78 496,99 €**	**86 142,18 €**
6215	PERSONNEL AFFECTE PAR LA COLLECTIVITE	0,00 €	0,00 €
6332	COTISATIONS VERSEES AU FNAL	54,67 €	60,00 €
6336	COTISATIONS CNFPT ET CENTRE DE GESTION	1 175,63 €	1 301,00 €
6338	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	164,01 €	166,00 €
64111	REMUNERATION PRINCIPALE	0,00 €	0,00 €
64112	NBI, SUPPLEMENT FAMILIAL DE TRAITEMENT ET INDEMNITES	0,00 €	0,00 €
64118	AUTRES INDEMNITES	0,00 €	0,00 €
64131	REMUNERATIONS NON TITULAIRES	53 801,30 €	58 029,83 €
64134	personnel non titulaire indemnité inflation	200,00 €	0,00 €
64138	AUTRES INDEMNITES	557,22 €	17,00 €
64168	AUTRES EMPLOIS D'INSERTION	0,00 €	0,00 €
6451	COTISATION A L'URSSAF	16 304,55 €	16 560,00 €
6453	COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITE	2 295,90 €	2 340,00 €
6454	COTISATIONS AUX ASSEDIC	2 216,56 €	2 300,00 €
6456	VERSEMENT AU FNC DU SUPPLEMENT FAMILIAL	0,00 €	0,00 €
6458	Cotisation aux autres organismes sociaux	212,00 €	0,00 €
6475	Médecine du travail, pharmacie	0,00 €	25,00 €
6478	AUTRES CHARGES SOCIALES DIVERSES	1 515,15 €	2 280,00 €
6488	Autres charges de personnel	0,00 €	3 063,35 €
65	**AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE**	**18 009,52 €**	**13 920,00 €**
651	Redevances pour concessions, brevets, licence	0,00 €	0,00 €
6535	Formation	0,00 €	0,00 €
657341	SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AUX communes membres	0,00 €	0,00 €
65748	SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AUX personnes de droit privé	*7 194,00 €*	*8 150,00 €*
	Dont subvention écoles de Musiques	5 994,00 €	6 650,00 €
	Dont subvention autres associations	1 200,00 €	1 500,00 €
65818	Autres redevances pour concessions, brevets, licences	10 585,27 €	5 768,00 €
6588	Autres	230,25 €	2,00 €
67	**CHARGES EXCEPTIONNELLES**	**2 168,53 €**	**57,30 €**
673	Titres annules (sur exercices antérieurs)	2 168,53 €	57,30 €
023	**VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT**	**0,00 €**	**0,00 €**
042	**OPE. D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS**	**7 155,47 €**	**7 716,00 €**
6811	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS INCORPOR.	7 155,47 €	7 716,00 €
	TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	**183 453,20 €**	**201 928,67 €**
	RECETTES DE FONCTIONNEMENT		
013	**ATTENUATION DE CHARGES**	**0,00 €**	**0,00 €**
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel	0,00 €	0,00 €
70	**PRODUITS DES SERVICES DU DOMAINE ET VENTES DIVERS**	**4 688,85 €**	**1 807,00 €**
70875	Remboursement de frais par les communes membres	4 208,85 €	1 807,00 €
70878	remboursement de frais par des tiers	480,00 €	0,00 €
74	**DOTATIONS SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS**	**184 396,48 €**	**182 019,51 €**
744	FCTVA	0,00 €	0,00 €
7471	Etat (DRAC)	0,00 €	0,00 €
7472	Région	25 896,48 €	31 099,51 €
7473	Département	30 500,00 €	15 000,00 €
74741	Communes membres du GFP	0,00 €	0,00 €
74758	Autres groupements de collectivités	128 000,00 €	128 000,00 €
74788	Autres organismes	0,00 €	7 920,00 €

Comptes		Réalisé 2022	Total BP2023
75	**AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE**	**3 971,58 €**	**3 546,00 €**
75886	Gains de change	0,00 €	0,00 €
75888	Produits divers de gestion courante	3 972,41 €	3 546,00 €
77	**PRODUITS EXCEPTIONNELS**	**0,00 €**	**0,00 €**
7788	Produits exceptionnels divers	0,00 €	0,00 €
042	**OPE. D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS**	**2 475,62 €**	**2 476,00 €**
777	Quote-part des subventions d'investissement transféré	2 475,62 €	2 476,00 €
002	**EXCEDENTS ANTERIEURS REPORTES**	**0,00 €**	**12 080,16 €**
	TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	**195 533,36 €**	**201 928,67 €**
	DEFICIT OU EXCEDENT	**12 080,16 €**	**0,00 €**

2.4.3.2 Section d'investissement

Comptes	***SECTION D'INVESTISSEMENT***	Réalisé 2022	RAR 2022	crédits nouveaux 2023	BP 2023
	DEPENSES D'INVESTISSEMENT				
2	**Déficit antérieur**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
20	**Immobilisation incorporelles**	**800,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
2031	Frais d'étude	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2033	Frais d'insertion	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2051	concessions et droits similaires	800,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
21	**Immobilisation corporelles**	**559,78 €**	**0,00 €**	**14 035,90 €**	**14 035,90 €**
21838	Matériel de Bureau et matériel informatique	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2182	Matériel de transport	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
21848	Mobilier	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2188	Autres immobilisations corporelles	559,78 €	0,00 €	14 035,90 €	14 035,90 €
275	Caution	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
020	**Dépenses imprévues**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
040	**Opération d'ordre de transfert entre section**	**2 475,62 €**	**0,00 €**	**2 476,00 €**	**2 476,00 €**
13911	Amortissement sur subvention État	2 117,00 €	0,00 €	2 117,00 €	2 117,00 €
13912	Amortissement sur subvention Région	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
13913	Amortissement sur subvention Département	358,62 €	0,00 €	359,00 €	359,00 €
041	**Opérations patrimoniales**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
	TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	**3 835,40 €**	**0,00 €**	**16 511,90 €**	**16 511,90 €**
	RECETTES D'INVESTISSEMENT				
001	**Excédent d'Investissement reporté**	**5 384,00 €**	**0,00 €**	**8 795,90 €**	**8 795,90 €**
10	**Dotations, fonds divers et réserves**	**91,83 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
10222	FCTVA	91,83 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
13	**Subvention d'investissement**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
1313	Médiathèque dpt	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1311	Etat/drac	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1318	CNL	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
021	**Virement de la section de fonctionnement**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
040	**Opé. d'ordre de transferts entre sections**	**7 155,47 €**	**0,00 €**	**7 716,00 €**	**7 716,00 €**
28031	Frais d'étude	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
281838	Matériel de bureau et matériel informatique	6 253,87 €	0,00 €	6 254,00 €	6 254,00 €
28188	Matériel divers	469,60 €	0,00 €	1 030,00 €	1 030,00 €
28051	Concessions et droits similaires	432,00 €	0,00 €	432,00 €	432,00 €
041	**Opérations patrimoniales**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
	TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	**12 631,30 €**	**0,00 €**	**16 511,90 €**	**16 511,90 €**
	DEFICIT OU EXCEDENT	**8 795,90 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**

La section d'investissement est alimentée par :

- D'une part l'excédent reporté pour **8 795,90 €**
- Les amortissements pour **7 716 €**

Pour équilibrer la section nous proposons d'inscrire une dépense de **2 476 €** au titre des amortissements de subvention et une dépense de **14 035,90 €** au chapitre 21.

Soit une section d'investissement équilibrée à **16 511,90 €.**

2.4.4 Vote du Budget primitif annexe Culture 2023

Le Conseil communautaire est invité à se prononcer sur le budget primitif annexe 2023 du contrat culturel, par chapitre tel que présenté ci-dessous.

Comptes	Section de Fonctionnement	Réalisé Budget 2022	Budget prévisionnel 2023
	DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		
002	Déficit de fonctionnement reporté	12 201,36 €	0,00 €
011	Charges à caractère général	65 421,33 €	94 093,19 €
012	Charges de personnels et frais assimilés	78 496,99 €	86 142,18 €
65	Autres charges de gestion courante	18 009,52 €	13 920,00 €
67	charges exceptionnelles	2 168,53 €	57,30 €
042	Ope. D'ordre de transferts entre sections	7 155,47 €	7 716,00 €
	TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	**183 453,20 €**	**201 928,67 €**

Comptes	RECETTES DE FONCTIONNEMENT	Réalisé Budget 2022	Budget prévisionnel 2023
013	Atténuation de charges	0,00 €	0,00 €
70	Produits des services du domaine et ventes divers	4 688,85 €	1 807,00 €
74	Dotations subventions et participations	184 396,48 €	182 019,51 €
75	Autres produits de gestion courante	3 972,41 €	3 546,00 €
042	Ope. D'ordre de transferts entre sections	2 475,62 €	2 476,00 €
002	Excédents antérieurs reportés	0,00 €	12 080,16 €
	TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	**195 533,36 €**	**201 928,67 €**
	DEFICIT OU EXCEDENT	**12 080,16 €**	**0,00 €**

Comptes	*SECTION D'INVESTISSEMENT*	Réalisé 2022	RAR 2022	crédits nouveaux 2023	BP 2023
	DEPENSES D'INVESTISSEMENT				
20	Immobilisation incorporelles	800,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
21	Immobilisation corporelles	559,78 €	0,00 €	14 035,90 €	14 035,90 €
020	Dépenses imprévues	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
040	Opération d'ordre de transfert entre section	2 475,62 €	0,00 €	2 476,00 €	2 476,00 €
041	Opérations patrimoniales	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	**3 835,40 €**	**0,00 €**	**16 511,90 €**	**16 511,90 €**

Comptes	RECETTES D'INVESTISSEMENT	Réalisé 2022	RAR 2022	crédits nouveaux 2023	BP 2023

001	Excédent d'Investissement reporté	5 384,00 €	0,00 €	8 795,90 €	8 795,90 €
10	Dotations, fonds divers et réserves	91,83 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
13	Subvention d'investissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
021	Virement de la section de fonctionnement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
040	Opé. d'ordre de transferts entre sections	7 155,47 €	0,00 €	7 716,00 €	7 716,00 €
041	Opérations patrimoniales	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	**12 631,30 €**	**0,00 €**	**16 511,90 €**	**16 511,90 €**
	DEFICIT OU EXCEDENT	**8 795,90 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**

Le Conseil communautaire vote, à l'unanimité, le budget culture 2023 tel que proposé et autorise Monsieur le Président à procéder à des virements de crédits entre chapitres (hors dépenses de personnel) dans la limite de 7,5% des dépenses réelles sur la section de fonctionnement et 7,5% sur la section d'investissement.

2.5 FONDS DE CONCOURS

2.5.1 Morlac – Aménagement parking

La commune de Morlac souhaite aménager un parking dans le bourg, route d'Ids St Roch, derrière la salle des fêtes. Le conseil municipal sollicite une aide au titre des fonds de concours.

Le plan de financement de l'opération s'établit ainsi :

Fonds de concours sollicité	**10 000.00 €**
Fonds propres	25 835.85 €
Coût total HT	35 835.85 €
Coût total TTC	43 003.02 €

L'instruction du dossier par les services à fait ressortir :

- L'éligibilité de la demande au regard du règlement,
- La complétude du dossier

Le bureau communautaire a émis un avis favorable.

Le conseil communautaire approuve, à l'unanimité, le plan de financement et décide d'attribuer une aide à hauteur de 10 000 € à la commune de Morlac, dans le cadre des fonds de concours.

3 AFFAIRES GÉNÉRALES

Rapporteur : BRAHITI Jean-Luc

3.1 MODIFICATION STATUTAIRE

Considérant la délibération n°2020 07 44 du 17 juillet 2020 fixant le nombre de vice-présidents à 7,

Considérant la délibération n°2023 02 01 du 15 février 2023 modifiant le nombre de Vice-Présidents, passant de 7 à 6,

Il convient de modifier l'article 7 des statuts, relatif au bureau communautaire précisant que le bureau est composé de 12 membres.

L'article 7 sera modifié ainsi :

« Le bureau est composé de 11 membres dont le président, les vice-présidents et des membres élus par le conseil communautaire en son sein, conformément à l'article L 5211-10 du CGCT.
Lors de chaque assemblée communautaire, le président rend compte des travaux du bureau ».

Le conseil communautaire approuve, à l'unanimité, la modification de statuts proposée.

Les conseils municipaux seront invités à approuver cette modification statutaire.

3.2 MAM EPINEUIL LE FLEURIEL – ACQUISITION BATIMENT

Lors du conseil communautaire du 15 février 2023, le conseil communautaire a décidé, dans le cadre de la création d'une Maison d'Assistant(e)s Maternel(le)s à Epineuil, que le porteur du projet soit la Communauté de communes pour les travaux d'investissement, de solliciter le dé-conventionnement avec France Loire pour pouvoir acquérir un local à Epineuil le Fleuriel située 7 Le Clos du Moulin, et d'émettre un accord de principe pour l'acquisition de ce bâtiment.

Considérant la mise en vente par France Loire dans le Berry Républicain le 18 février 2023, du bâtiment mentionné ci-dessus,
Considérant la proposition de la Communauté de communes d'acquérir le bâtiment au prix de 80 000 €,
Considérant le délai de réception des offres pour l'acquisition du bâtiment terminé,
Considérant la décision de France Loire de nous vendre le bâtiment au prix proposé,
Et sous réserve des engagements des assistantes maternelles fondatrices du projet,
Afin d'anticiper les modalités de poursuite de mise en œuvre de ce projet, il est proposé aux membres du conseil communautaire de délibérer pour autoriser la communauté de communes à acheter ce bâtiment et proposer un plan de financement pour l'achat et les travaux.

Pour la présentation des modalités de fonctionnement d'une MAM cf. compte rendu du dernier conseil communautaire.

Vu les compétences de la communauté de communes,
Vu la délibération 2023 02 16 du conseil communautaire en date du 15/02/2023,
Considérant le projet,
Considérant la proposition de France Loire,
Le conseil communautaire approuve, à l'unanimité, l'acquisition de la parcelle bâtie cadastrée ZX 54 pour une superficie de 439 m², située 7 Le Clos du Moulin à Epineuil le Fleuriel, au prix de 80 000 €, hors frais notariés, d'autoriser le Président à signer la promesse de vente ainsi que tous les documents afférents à cette acquisition par devant Maître Claire JUILLET, Notaire à St Germain du Puy.

Par ailleurs, le conseil communautaire :

- **autorise le président à engager les travaux de mise aux normes et d'adaptation pour un coût estimatif de 36 000 € H.T.**
- **approuve également le plan de financement prévisionnel de ce projet de la manière suivante :**
- **aide de la CAF sur l'achat et travaux dans la limite maximum de 80 % des dépenses à raison d'une aide de 12 200 € par place créée ;**
- **aide du conseil départemental ou autres partenaires publics**
- **autofinancement de la communauté de communes (hors frais notariés) : 20%**

- **autorise le Président à solliciter la CAF et le conseil départemental pour l'obtention des subventions.**
- **autorise le Président à signer une convention avec la commune pour l'entretien courant du bâtiment et des abords et inscrit les crédits au budget primitif 2023.**

Cet achat sera conditionné à la signature d'une promesse de bail entre les porteuses du projet et la communauté de communes.

4 AFFAIRES SOCIALES – MEDICO SOCIALES

Rapporteur : Béatrice BEURDIN

4.1 REMBOURSEMENT DE FRAIS - HEBERGEMENT DES ETUDIANTS EN SERVICE SANITAIRE

Par courriel du 15 février 2023, Mme Véronique GALPIN sollicite la Communauté de communes pour le financement de l'hébergement de étudiants en service sanitaire.

En 2022, la Communauté de commune avait financé 1 000 € dans le cadre de cette opération.

Cette nouvelle phase concerna l'accueil de 44 étudiants : 4 d'entre eux sont en autonomie complète sur Lignières, 4 autres sont à Vesdun et les 36 restants sur St Amand pour des raisons pratiques de sécurité et économiques.

La participation de la Communauté de communes souhaitée serait le règlement du gite La P'tite Maison en Berry pour 4 étudiants, soit 400 € et le gite Mallard pour 12 étudiants pour un montant de 650 €, soit un total de 1 050 €, sous forme de remboursement de frais au Pays Berry Saint-Amandois.

Le conseil communautaire autorise, à l'unanimité, le Président à signer une convention avec le Pays Berry Saint-Amandois pour le remboursement des frais d'hébergement des étudiants, à hauteur de 1 050 €.

Mme FOURDRAINE informe de son courrier au Pays afin de suggérer, compte tenu de l'importance de ce sujet, de demander une contribution participative à chaque collectivité basée sur le nombre d'habitants.

Mme LEVACHER souligne qu'à ce jour, nous n'avons pas la certitude de la reconduction de cette opération. Le Contrat Local de Santé CLS n'a pas de budget dédié mais que si les choses évoluent, de nouvelles modalités seront étudiées.

M. DUPLAIX fait part de l'incompréhension des élus quant à la sollicitation d'une participation financière auprès des communes et de la Communauté de communes.

Mme LEVACHER précise que cette opération se passe sur 4 jours mais nécessite un gros travail en amont. Nous sommes les pionniers dans l'accueil d'étudiants mais d'autres structures devraient faire de même ce qui explique que l'opération n'est pas pérenne.

5 CULTURE

Rapporteur : Fabienne LEVACHER

5.1 CONTRAT CULTURE DE TERRITOIRE

La Communauté de Communes a déjà signé par deux fois avec le département du Cher un Contrat Culturel de Territoire. Un premier contrat pour la période 2014 – 2017, puis un deuxième contrat pour la période 2018 – 2021. Un avenant a été signé pour l'année 2022. Il est donc nécessaire de signer un nouveau contrat avec le département pour la période 2023 – 2026.

Ce contrat reprend les trois axes prioritaires des précédents contrats, à savoir :

*La diffusion artistique (saison culturelle annuelle pluridisciplinaire)

*Le développement des enseignements artistiques (soutien à l'école de musique MBM)

*le développement de la lecture publique (réseau des bibliothèques Berry Grand Sud).

Pour la mise en place de ces trois axes fort au sein du service culture, le département s'engage à nous verser 15 000 €/ an.

La proposition de contrat par le département ne nous est pas encore parvenue mais devrait l'être pour la réunion du conseil communautaire.

Le conseil communautaire autorise, à l'unanimité, le Président à signer le Contrat Culturel de Territoire 2023-2026 et ses futurs avenants avec le Département du Cher.

6 PERSONNEL

Rapporteur : BRAHITI Jean-Luc

6.1 RENOUVELLEMENT DE L'AGREMENT SERVICE CIVIQUE

Dans une démarche de volonté d'accueil de jeunes en service civique, afin de soutenir la formation, la jeunesse et l'engagement citoyen, la Communauté de Communes souhaite obtenir un agrément service civique auprès de l'agence national du Service Civique. Les volontaires en service civique peuvent intervenir dans plusieurs domaines d'action au service de tous : culture, sport, environnement, jeunesse.

La Communauté de communes avait un agrément depuis 2015, renouvelé une première fois en 2018 et valable jusqu'au 6 décembre 2021. Pour accueillir de nouveaux des jeunes en service civique au sein des différents services, il est nécessaire de faire une demande de renouvellement d'agrément.

Le conseil communautaire autorise, à l'unanimité, le Président :
- à solliciter un agrément de trois ans auprès de l'agence du service civique et à demander son renouvellement au terme de celui-ci,
- à accueillir des jeunes en service civique volontaire au sein de la collectivité pour des engagements de 6 à 12 mois, en leur assurant un tutorat ainsi qu'une formation civique et citoyenne,
- à participer financièrement à cet accueil en versant à chaque jeune, un soutien en nature ou en numéraire pour le montant mensuel minimum déterminé par la règlementation (111,35 à cette date), sous forme de remboursement de frais de transport ou de tickets restaurant.

6.2 REGIME INDEMNITAIRE - INSTITUTION DU REGIME INDEMNITAIRE TENANT COMPTE DES FONCTIONS, DES SUJETIONS, DE L'EXPERTISE ET DE L'ENGAGEMENT - RIFSEEP

Vu le Code général des collectivités territoriales
Vu le Code général de la fonction publique,
Vu le décret n° 91-875 du 6 septembre 1991 modifié pris pour l'application du premier alinéa de l'article 88 de la loi 84-53 du 26 janvier 1984 portant dispositions statutaires relatives à la fonction publique territoriale ;
Vu la loi n°2010-751 du 5 juillet 2010 relative à la rénovation du dialogue social et comportant diverses dispositions relatives à la fonction publique ;
Vu la loi n°2010-997 du 26 août 2010 relatif au régime de maintien des primes et indemnités des agents publics de l'État et des magistrats de l'ordre judiciaire dans certaines situations de congés
Vu le décret n°2014-513 du 20 mai 2014 modifié portant création d'un régime indemnitaire tenant compte des fonctions, des sujétions, de l'expertise et de l'engagement professionnel dans la fonction publique de l'État ;
Vu le décret n°2014-1526 du 16 décembre 2014 relatif à l'appréciation de la valeur professionnelle des fonctionnaires territoriaux
Vu le décret n°2015-661 modifiant le décret n°2014-513 du 20 mai 2014 portant création d'un régime indemnitaire tenant compte des fonctions, des sujétions, de l'expertise et de l'engagement professionnel dans la fonction publique de l'Etat ;
Vu la circulaire du 5 décembre 2014 relative à la mise en œuvre du régime indemnitaire tenant compte des fonctions, des sujétions, de l'expertise et de l'engagement professionnel ;
Vu la circulaire DGCL/DGFP du 03/04/2017
Vu les arrêtés ministériels pris pour l'application du décret n° 2014-513 du 20 mai 2014 :

Cadres d'emplois	Texte de référence
Filière administrative	
Attachés territoriaux	Arrêté du 3 juin 2015
Rédacteurs territoriaux	Arrêté du 19 mars 2015
Adjoints administratifs	Arrêté du 20 mai 2014
Filière technique	
Ingénieurs	Arrêté du 5 novembre 2021

Techniciens Agent de maîtrise Adjoint technique	Arrêté du 5 novembre 2021 Arrêté du 28 avril 2015 Arrêté du 28 avril 2015
<u>Filière animation</u> Animateurs Adjoints d'animation	 Arrêté du 19 mars 2015 Arrêté du 20 mai 2014
<u>Filière culturelle</u> Assistants territoriaux de conservation du patrimoine Adjoints du patrimoine	 Arrêté du 14 mai 2018 Arrêté du 30 décembre 2016

Vu l'arrêté du 27 décembre 2016 pris en application de l'article 7 du décret n° 2014-513 du 20 mai 2014 portant création du régime indemnitaire tenant compte des fonctions, des sujétions, de l'expertise et de l'engagement professionnel dans la fonction publique de l'Etat

Dans l'attente de l'avis du Comité Technique qui devrait se prononcer le 30 mars 2023,

Le Président informe que le nouveau régime indemnitaire tenant compte des fonctions, des sujétions, de l'expertise et de l'engagement professionnel (RIFSEEP) mis en place pour la fonction publique de l'Etat est transposable à la fonction publique territoriale.
Ce régime se compose :

- d'une indemnité liée aux fonctions, aux sujétions et à l'expertise (IFSEE) ;
- d'un complément indemnitaire annuel facultatif tenant compte de l'engagement professionnel et de la manière de servir (CIA).

La collectivité a engagé une réflexion visant à refondre le régime indemnitaire des agents et instaurer le RIFSEEP.

Le RIFSEEP se substitue à l'ensemble des primes ou indemnités versées antérieurement, hormis celles pour lesquelles un maintien est explicitement prévu.
L'I.F.S.E. et le complément indemnitaire annuel (C.I.A.) sont exclusifs, par principe, de tout autre régime indemnitaire de même nature.

1) Bénéficiaires

Au vu des dispositions réglementaires en vigueur, le RIFSEEP a été instaurée pour le corps ou services de l'Etat servant de référence à l'établissement du régime indemnitaire pour les cadres d'emplois de :

- Catégorie A : Attachés, ingénieurs
- Catégorie B : Rédacteurs, animateurs, techniciens, assistants de conservation patrimoine et bibliothèques
- Catégorie C : Adjoints administratifs, adjoints techniques, agents de maîtrise, adjoints d'animation, adjoints du patrimoine

La prime pourra être versée aux fonctionnaires titulaires et stagiaires employé à temps complet, à temps non complet et à temps partiel ainsi qu'aux agents contractuels de droit public.

2) Montants de référence

Pour l'Etat, chaque part de l'IFSEE et du CIA est composée d'un montant annuel modulable individuellement dans la limite de plafonds annuels précisés par arrêté ministériel.
Les montants applicables aux agents de la collectivité sont fixés dans la limite de ces plafonds.

Chaque cadre d'emplois est réparti en groupes de fonctions suivant le niveau de responsabilité et d'expertise requis ou les sujétions auxquelles les agents peuvent être exposés :

Catégorie Statutaire	Cadre d'emplois / Groupes	Emplois - Fonctions *Exemples*	Plafonds indicatifs réglementaires IFSE	Plafonds indicatifs réglementaires CIA
A	**Attachés**			
	Groupe 1	DGS	36 210	6 390
	Groupe 2	Chef de service avec encadrement	32 130	5 670
	Groupe 3	Chargé de mission, chef de service sans encadrement	25 500	4 500
A	**Ingénieurs**			
	Groupe 1	DGS	46 920	8 280
	Groupe 2	Chef de service avec encadrement	40 290	7 110
	Groupe 3	Chargé de mission, chef de service sans encadrement	36 000	6 350
B	**Rédacteurs Animateurs**			
	Groupe 1	Chef de service	17 480	2 380
	Groupe 2	Assistant – Adjoint au chef de service	16 015	2 185
	Groupe 3	Expertise	14 650	1 995
B	**Techniciens**			
	Groupe 1	Chef de service	19 660	2 680
	Groupe 2	Assistant - Adjoint au chef de service	18 580	2 535
	Groupe 3	Expertise	17 500	2 385
B	**Assistants conservation patrimoine et bibliothèques**			
	Groupe 1	Chef de service	16 720	2 280
	Groupe 2	Assistant - Adjoint au chef de service	14 960	2 040
C	**Adj administratif Adj technique**			

	Agent de maitrise **Adj d'animation** **Adjoint du patrimoine**			
	Groupe 1	Chef d'équipe, fonction opérationnelle spécialisée	11 340	1 260
	Groupe 2	Agent d'accueil, fonction opérationnelle	10 800	1 200

3) Modulations individuelles

Les montants sont établis pour un agent exerçant à temps complet. Ils sont réduits au prorata de la durée effective du travail pour les agents exerçant à temps partiel ou à temps non complet.

A. Part liée au niveau de responsabilité et d'expertise requis dans l'exercice des fonctions (IFSEE)

La part fonctionnelle peut varier selon le niveau de responsabilités, le niveau de technicité et d'expertise ou les sujétions auxquelles les agents sont confrontés dans l'exercice de leurs missions.

Le montant individuel dépend du rattachement de l'emploi occupé par un agent à l'un des groupes fonctionnels définis ci-dessus.

Ce montant fait l'objet d'un réexamen :

- en cas de changement de fonctions ou d'emploi ;
- en cas de changement de grade ou de cadre d'emplois à la suite d'une promotion, d'un avancement de grade ou de la nomination suite à la réussite d'un concours ;
- au moins tous les quatre ans en fonction de l'expérience acquise par l'agent *(il est possible de ne pas tenir compte du paramètre ancienneté ou en limiter la portée, par exemple en fixant à x % la revalorisation maximale liée à l'ancienneté)*.

La part fonctionnelle de la prime sera versée mensuellement sur la base d'un douzième du montant annuel individuel attribué.

B. Part liée à l'engagement professionnel et à la manière de servir (CIA)

Le montant individuel versé à l'agent est compris selon un coefficient pouvant varier entre 0 et 100% du montant maximal.
Ce coefficient sera déterminé à partir des résultats de l'évaluation professionnelle selon les modalités suivantes :

Catégorie A : Emploi fonctionnel -DGS ; Chef de service avec encadrement ; Chargé de mission – Chef de service sans encadrement

- Implication dans le travail
- Qualité d'expression écrite et orale
- Respect des valeurs du service public
- Conduire un projet
- Réactivité
- Relation avec les élus

- Animer une équipe
- Conduire une réunion

Catégorie B : Chef de service ; Assistant – Adjoint au chef de service ; Expertise

- Rigueur
- Analyse et synthèse
- Connaissances règlementaires
- Adaptabilité
- Respect des valeurs du service public
- Travailler en équipe
- Organiser
- Faire suivre les informations nécessaires à l'efficacité de l'équipe et des individus

Catégorie C : Chef d'équipe - Fonction opérationnel spécialisée ; Agent d'accueil – Fonction opérationnelle

- Mettre en place un projet
- Assiduité
- Instruire les dossiers
- Relation avec la hiérarchie administrative
- Contrôler
- Faire des propositions

La part liée à la manière de servir sera versée mensuellement.

4) Modalités de retenue pour absence ou de suppression

Conformément au décret n° 2010-997 susvisé, en cas de congé de maladie ordinaire, de CITIS ou d'une maladie provenant de l'une des causes exceptionnelles prévues à l'article L. 27 du code des pensions civiles et militaires : l'indemnité liée aux fonctions, aux sujétions et à l'expertise (IFSEE) et le complément indemnitaire annuel (C.I.A.) suivront le sort du traitement.
Pendant les congés annuels, les congés pour maternité, de paternité et d'accueil de l'enfant ou pour adoption, ce complément sera maintenu intégralement.
En cas de congé de longue maladie, longue durée et grave maladie : le versement de l'indemnité liée aux fonctions, aux sujétions et à l'expertise et du complément indemnitaire annuel sont suspendus.

Le conseil communautaire a décidé, à l'unanimité :
-D'instaurer le RIFSEEP, Régime Indemnitaire tenant compte des Fonctions, de Sujétions, d'Expertise et d'Engagement Professionnel versé selon les modalités définies ci-dessus à compter du 1er avril 2023.
-D'autoriser le Président à fixer par arrêté individuel l'attribution pour chaque agent au titre de l'IFSE et du CIA dans le respect des principes définis.
- et d'inscrire au budget les crédits nécessaires.

Mme FOURDRAINE demande quel sera l'impact financier.

Le Président répond qu'il évalue à 10 000 € le surplus financier.

7 INFORMATIONS ET QUESTIONS DIVERSES

7.1 DÉCISIONS PRISES PAR LE BUREAU DANS LE CADRE DE SES DÉLÉGATIONS

7.1.1 Actualisation du plan de financement de l'espace France Services de Chateaumeillant

Compte tenu du résultat de la consultation des entreprises pour les travaux de réhabilitation de l'ancienne trésorerie de Châteaumeillant en vue d'y transférer l'Espace France Services,
Vu la délibération N° 2020 07 47 autorisant le bureau communautaire à actualiser le plan de financement des projets approuvé par le conseil communautaire, le bureau est invité à approuver le plan de financement suivant :

	Dépenses H.T.	Recettes
	78 224 €	
État DETR		**37 500 €**
Département (contrat territorial départemental)		**22 500 €**
Autofinancement		**16 976 €**

Compte tenu des offres reçues, le bureau a approuvé, à l'unanimité, le nouveau plan de financement et autorise le Président à solliciter des aides auprès de l'Etat dans le cadre de la DETR et du Département dans le cadre du contrat territorial départemental en cours de négociation.

7.1.1 Championnat régional de l'avenir - Saulzais le Potier

Le comité Centre Val de Loire de Cyclisme et le Comité Départemental de Cyclisme ont confié l'organisation du championnat régional de l'Avenir à l'AS Culan.

Celui-ci se déroulera le dimanche 2 juillet 2023 à Saulzais le Potier.

Le budget prévisionnel pour ce championnat fait ressortir des dépenses et des recettes équilibrées pour un montant de 5 850 € en inscrivant une subvention de 1 500 € de la Communauté de communes, en conséquence l'AS Culan sollicite auprès de CdC une aide financière à hauteur de 1 500 €.

Sur proposition du Président, le bureau a décidé d'attribuer une aide d'un montant de 1 000 € à l'AS Culan pour l'organisation du championnat régional de l'avenir.

7.2 INFORMATIONS DIVERSES

Le Président rappelle aux élus la tenue des intervillages courant avril sur le territoire et la journée du 22 juillet à Châteaumeillant dans le cadre de Terre de Jeux 2024.

Mme BOUCHERAT ajoute qu'il est important de venir aux prochains comités de pilotage qui se dérouleront le 11/05 à Châteaumeillant et le 12/05 à Vesdun pour l'organisation du 22/07.

Mme PERROT informe que dans le cadre de la saison touristique 2023, le service est à la recherche d'un agent saisonnier pour les mois de juillet et août.