Envoyé en préfecture le 15/12/2022
Reçu en préfecture le 15/12/2022
Publié le
ID : 059-200041960-20221212-CC_2022_254-BF

Pévèle Carembault
COMMUNAUTÉ DE COMMUNES

PRESENTATION DU BUDGET PRIMITIF 2023

En application de l'article L 2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales qui prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

Envoyé en préfecture le 15/12/2022
Reçu en préfecture le 15/12/2022
Publié le
ID : 059-200041960-20221212-CC_2022_254-BF

INTRODUCTION

Comme annoncé lors du débat d'orientation budgétaire, la présentation du budget primitif en conseil communautaire intervient pour la seconde fois en fin d'année afin de pouvoir engager les crédits votés dès le début 2023.

Le budget primitif 2023 s'inscrit dans le cadre défini dans les orientations budgétaires présentées au conseil communautaire du 14 novembre, et le respect de la stratégie financière adoptée pour le mandat qui permet d'assurer des fondamentaux financiers solides afin de soutenir la politique communautaire :

- Le maintien d'une épargne nette significative d'un montant 3 M€, mais qui sera majorée lors de la reprise de l'excédent de clôture attendu pour 2022 ;

- Le maintien de la fiscalité (taxes foncières, CFE, taxe GEMAPI) au niveau de 2022 ;

- Le maintien du taux de TEOM dont le produit est calé sur les charges du service « déchets », premier poste du budget.

La présentation budget primitif 2023 se déroulera en 5 temps :

- Les recettes de fonctionnement
- Les dépenses de fonctionnement
- Les dépenses d'investissement
- Le financement de l'investissement
- Les budgets annexes

Envoyé en préfecture le 15/12/2022
Reçu en préfecture le 15/12/2022
Publié le
ID : 059-200041960-20221212-CC_2022_254-BF

I. DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2023 EN LEGERE CROISSANCE

Rappel : comme indiqué lors du débat d'orientation budgétaire, nous récupérons en 2023 la compétence AODE (Autorité organisatrice de distribution de l'électricité) exercée jusqu'ici par la Fédération d'Electricité de l'Arrondissement de Lille (FEAL).

Cela se traduit notamment par l'encaissement et le reversement aux communes de la taxe sur l'électricité (700 000 €) qui n'impactera nos recettes fiscales qu'en 2023.

Les recettes de fonctionnement s'élèvent à **54 M€,** en hausse de 4,6 M€ par rapport au BP 2022, mais de 1,9 M€ par rapport à l'ensemble des crédits votés en 2022 (qui intègrent le budget supplémentaire et les décisions modificatives). ***Hors impact FEAL, les recettes sont en croissance de 1,2 M€.***

Recettes de fonctionnement	*BP 2022*	*Crédits votés 2022*	*BP 2023*	*Var BP 2023 / crédits votés 2022*
Impôts ménages	2 316 761	2 390 982	2 503 540	112 558
CFE (cotisation foncière entreprises)	4 438 449	4 789 587	4 822 427	32 839
Fraction TVA	10 164 316	10 596 364	15 171 480	4 575 116
CVAE/IFER/TASCOM/TAFNB	5 201 313	5 717 181	1 879 951	-3 837 231
TEOM	12 171 460	12 445 544	13 172 364	726 820
Autres fiscalité dont GEMAPI	767 235	767 235	1 475 235	708 000
Rôles supplémentaires	150 000	150 000	150 000	0
Dotation globale fonct.	4 989 189	5 112 877	5 145 169	32 292
Autres dotations	2 186 863	2 435 983	2 291 273	-144 710
Subventions	3 403 584	3 726 537	3 493 928	-232 609
Produits gestion services	3 559 181	3 944 181	3 956 532	12 351
Produits exceptionnels	74 504	75 400	16 865	-58 535
Total recettes de fonctionnement	***49 422 855***	***52 151 870***	***54 078 763***	***1 926 893***

A. La fiscalité

Avec la suppression de la taxe d'habitation en 2021 et de la CVAE (cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises) en 2023, la TVA devient la principale recette fiscale du budget communautaire.

1) Un produit fiscal hors TEOM en légère augmentation

Le produit fiscal (hors TEOM et hors FEAL) inscrit au BP 2023 s'élève à 25,3 M€, en hausse de 3,7 % (0,9 M€) par rapport aux crédits votés 2022.

Envoyé en préfecture le 15/12/2022
Reçu en préfecture le 15/12/2022
Publié le
ID : 059-200041960-20221212-CC_2022_254-BF

Recettes fiscales hors TEOM	*CA 2021*	*BP 2022*	*Crédits votés 2022*	*BP 2023*	*Var BP 2023 / crédits votés 2022*
Impôts ménages	2 285 130	2 316 761	2 390 982	2 503 540	112 558
CFE (cotisation foncière entreprises)	4 608 006	4 438 449	4 789 587	4 822 427	32 839
Fraction TVA	9 668 215	10 164 316	10 596 364	15 171 480	4 575 116
CVAE/IFER/TASCOM/TAFNB	6 182 762	5 201 313	5 717 181	1 879 951	-3 837 231
Autres fiscalité dont GEMAPI *	881 200	767 235	767 235	775 235	8 000
Rôles supplémentaires	192 829	150 000	150 000	150 000	0
Total produit fiscal hors TEOM	**23 818 143**	**23 038 074**	**24 411 349**	**25 302 632**	**891 284**

* hors impact FEAL

Cette augmentation, à taux constants, provient :

- D'une revalorisation forfaitaire des bases d'imposition des locaux d'habitation estimée à 5%
- D'une revalorisation des bases d'imposition des locaux commerciaux estimée à 4%
- D'une progression de la TVA estimée à +2%
- D'une augmentation de 5% du produit de la TASCOM
- Compensée par une perte de recettes de CFE suite à l'arrêt de l'activité de l'entreprise AGFA (-200 000 €).

2) La TEOM

Nous avions connu en 2021 une hausse significative des coûts du ramassage et du traitement des ordures ménagères sous l'effet cumulé d'évolution des volumes, d'évolution de prix et de mesures fiscales (TGAP).

Ainsi que nous l'avons expliqué lors du débat d'orientation budgétaire, les dépenses en 2022 ont connu une croissance inférieure à ce que nous avions prévu, du fait essentiellement de la forte baisse des tonnages enregistrée dans nos déchetteries.

Par ailleurs, les recettes que nous encaisserons en 2022 ont été supérieures à nos prévisions.

Il est proposé que « l'excédent » recettes/dépenses 2022 prévisionnel soit affecté à la couverture des dépenses du service en 2023, et ce malgré la forte hausse que nous anticipons sur les différents postes (cf infra).

Pour 2023, la revalorisation des bases d'imposition (locaux d'habitation et entreprises commerciales) génèrera une croissance du produit de la TEOM estimée + 5,8%.

Le taux de la TEOM sera donc stable en 2023 à 17,50%.

Rappel de l'évolution de la TEOM :

TEOM	2020	2021	2022	2023
Bases	66 869 218	67 992 805	71 117 395	75 270 651
Taux	14,17%	16,15%	17,50%	17,50%
Rôles supplémentaires	50 544	78 985		
Produit	**9 525 912**	**11 059 823**	**12 445 544**	**13 172 364**
Var		**+ 1 533 911**	**+ 1 385 721**	**+ 726 820**

Envoyé en préfecture le 15/12/2022
Reçu en préfecture le 15/12/2022
Publié le
ID : 059-200041960-20221212-CC_2022_254-BF

3) La taxe GEMAPI

La taxe pour la gestion des milieux aquatiques et la prévention des inondations est destinée à financer en partie les charges liées à la prévention des inondations que nous assumons. Il est proposé de fixer, comme l'an dernier, son produit à **500 000 €.**

B. Les dotations

1) La Dotation Globale de Fonctionnement (DGF)

Son montant est estimé à **5,15 M€.** Rappelons que pour l'interco, la DGF est composée de deux grandes parts :

- La dotation de compensation (3,3 M€) qui correspond à l'ancienne part salaire de la taxe professionnelle diminuée du produit de la TASCOM transférée en 2010. Nous anticipons une stabilité de cette part en 2023.

- La dotation d'intercommunalité (1,8 M€) dont les grands déterminants sont la population, le potentiel fiscal, le revenu par habitant et le coefficient d'intégration fiscale (CIF) auxquels est appliqué une valeur de point. Nous estimons que celle-ci connaitra une augmentation de +1,8% en 2023.

Rappel de l'évolution de notre DGF depuis 2014 :

DGF (M€)	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	*2023*
Dotation compensation	3,95	3,87	3,79	3,69	3,61	3,53	3,46	3,39	3,32	*3,32*
Dotation intercommunalité	3,31	2,67	1,95	1,63	1,47	1,63	1,71	1,69	1,79	*1,83*
Total DGF	**7,27**	**6,53**	**5,74**	**5,31**	**5,08**	**5,16**	**5,17**	**5,08**	**5,11**	***5,15***
Perte / 2014		-0,73	-1,53	-1,95	-2,19	-2,11	-2,09	-2,18	-2,15	*-2,12*
Perte cumulée / 2014		-0,73	-2,26	-4,21	-6,40	-8,50	-10,60	-12,78	-14,93	*-17,05*

2) Les autres dotations

Il s'agit des compensations versées par l'Etat en contrepartie des allègements de fiscalité qu'il a pratiqués, en particulier la suppression de la moitié de la taxe foncière et de la cotisation foncière pour les entreprises industrielles en 2021. Elles ont été estimées à **2,291M€,** en baisse de l'ordre de 145 000 € essentiellement du fait de la perte de compensation de CFE pour AGFA.

C. Les subventions

Les participations et subventions seront globalement en baisse, essentiellement du fait du rattachement d'une recette 2021 provenant des éco organismes de 600 000 € sur l'exercice 2022 pour le service « déchets ».

	CA 2020	CA 2021	Crédits votés 2022	BP 2023
CAF et MSA enfance jeunesse et RAM	1 728 680	1 630 188	1 573 222	1 636 800
Participations éco organismes	2 377 098	1 223 596	1 758 352	1 425 000
Autres	244 186	583 832	394 963	432 128
Total	**4 349 964**	**3 437 616**	**3 726 537**	**3 493 928**

Envoyé en préfecture le 15/12/2022
Reçu en préfecture le 15/12/2022
Publié le
ID : 059-200041960-20221212-CC_2022_254-BF

D. Les produits des services

Les produits des services sont stables par rapport aux crédits votés en 2022.

	CA 2020	CA 2021	Crédits votés 2022	BP 2023
Ventes de matière service déchets	277 129	975 404	857 039	706 420
Participation familles ALSH	1 104 377	1 409 919	1 673 000	1 700 000
Séniors	778 782	774 991	809 683	820 000
Piscine Orchies	31 220	48 010	180 000	180 001
Redevance Chant de l'eau	0	0	100 000	200 000
Loyer Passerelle	0	0	20 000	52 000
Revenus des immeubles	117 322	157 660	119 788	115 611
Remb. assurance frais personnel	123 107	2 250	65 000	70 000
Régularisation opération "bons cadeaux"	0	301 030	0	0
Autres (service commun, Interval…)	316 986	257 154	119 671	112 500
Total	**2 748 923**	**3 926 417**	**3 944 181**	**3 956 532**

1) Les ventes de matières « déchets »

Cette recette connait de fortes variations en fonction des cours. Compte tenu de sa volatilité, elle a été estimée de manière prudente à 706 000 €, en baisse par rapport à 2022.

2) Les produits des services

Le retour à la normale suite à la crise sanitaire nous permets d'anticiper des recettes (participation des familles pour ALSH, piscine Orchies) conformes à celles constatées avant 2020.

Nous percevrons pour la première fois en année pleine la redevance versée par Vert Marine pour la mise à disposition du Chant de l'eau.

II. DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT EN AUGMENTATION

Les dépenses de fonctionnement s'élèvent à **50,4 M€,** en hausse de 4,7 M€ par rapport au BP 2022, mais de 3,8 M€ par rapport à l'ensemble des crédits votés en 2022 (qui intègrent le budget supplémentaire et les décisions modificatives). ***Hors impact FEAL, les dépenses sont en croissance de 3 M€.***

Envoyé en préfecture le 15/12/2022
Reçu en préfecture le 15/12/2022
Publié le
ID : 059-200041960-20221212-CC_2022_254-BF

Dépenses de fonctionnement	*BP 2022*	*Crédits votés 2022*	*BP 2023*	*Var BP 2023 / crédits votés 2022*
Intérêts de la dette	270 000	291 833	276 000	-15 833
Attributions de compensation	9 369 532	9 388 976	9 368 065	-20 911
FNGIR	1 095 000	1 095 000	1 095 000	0
Développement économique	797 711	868 770	779 518	-89 252
Aménagement du territoire	3 550 465	3 697 924	4 428 024	730 100
Ordures ménagères	14 073 205	14 172 464	16 120 780	1 948 316
Services à la population	7 658 765	7 976 222	8 333 115	356 893
Moyens et services aux communes	2 728 407	3 024 174	3 609 965	585 791
Personnel permanent (441001)	5 788 198	5 728 272	6 092 802	364 530
Services transversaux	372 800	365 980	293 521	-72 459
Total dépenses de fonctionnement	***45 704 083***	***46 609 615***	***50 396 790***	***3 787 175***

A. Les dépenses par pôle

Développement économique → : BP 2023 = 779 518 € (-10 000 €/crédits votés 2022)

Les crédits consacrés au développement économique et à l'emploi sont stables par rapport aux crédits votés 2022, une fois neutralisés les crédits inscrits en 2022 pour clôturer le budget annexe de la Croisette de 78 000 €).

Faits marquants :

- L'ouverture de la Passerelle prévue au printemps générera des charges d'exploitation évaluées à 98 000€ auxquelles il faut ajouter les frais de personnel de 71 000 € intégrés au budget « ressources humaines ». Ces dépenses sont compensées en partie par des recettes liées à l'exploitation (52 000 €).

- La mise en œuvre du Plan Alimentaire Territorial se poursuit, mais pour un montant de dépenses inférieur de 70 000 € aux crédits votés 2022. Citons notamment : 35 000 € pour les actions de sensibilisation dans les médiathèques, 27 000 € pour le parcours entrepreneurs sur l'alimentation, 27 000 € pour une étude sur le développement de l'agriculture biologique, 31 000 € pour une étude relative aux nouvelles solutions de distribution pour le territoire. Rappelons que ces actions sont financées à hauteur de 80%.

- La mise en œuvre de la nouvelle convention passée avec le Département pour le suivi des allocataires du RSA.

Aménagement - environnement (hors déchets) → : BP 2023 = 3 720 000 € hors FEAL (+ 200 000 €/crédits votés 2022)

Les crédits sont en augmentation de 200 000 € (correction faite des crédits 2022 ouverts pour la clôture des budgets annexes de la Neuville et du Nollart).

Envoyé en préfecture le 15/12/2022
Reçu en préfecture le 15/12/2022
Publié le
ID : 059-200041960-20221212-CC_2022_254-BF

Faits marquants :

- Les crédits consacrés à la poursuite de la mise en œuvre du PLUI s'élèvent à 494 500 €, en baisse de 25 000 € par rapport à 2022.

- Les crédits consacrés au projet de mise en œuvre du service commun « énergie » s'élèvent à 40 000 €.

- Les crédits de paiement du fonds de concours « entretien des fossés » sont évalués à 50 000 € (pour une estimation de 100 000 € au BP 2022), du fait du décalage dans la réalisation des travaux et les appels de fonds par les communes.

- Suite à l'augmentation significative du coût de l'énergie, la participation au SIAN-SIDEN est en augmentation prévisionnelle de 218 000 € (+10%)

Les ordures ménagères ↗ : BP 2023 = 16 120 780 € (+ 1 948 000 €/crédits votés 2022)

Les crédits inscrits pour 2023 prennent en compte la forte hausse des charges prévues en 2023 sous les effets :

- Des révisions de prix de nos marchés (gasoil…)
- D'une remontée des volumes en déchetterie
- De l'extension des consignes de tri au 1er janvier 2023 et de la généralisation de la collecte des encombrants sur rendez-vous
- De la hausse de la taxe fiscale TGAP
- De l'augmentation des coûts de transfert de nos ordures ménagères (nouveau marché)

Compte tenu du niveau de réalisation des dépenses inférieur aux prévisions et de recettes plus importantes que prévues en 2022, cette augmentation des charges pourra être couverte sans augmentation du taux de la TEOM en 2023 (cf supra).

Services à la population → : BP 2023 = 8 333 115 € (+ 350 000 €/crédits votés 2022)

Les crédits consacrés aux services à la population sont en augmentation de 350 000 €.

Faits marquants :

- L'exploitation du « chant de l'eau » ouvert fin octobre 2022, se fera sur un exercice complet. Compte tenu de l'évolution du coût des énergies, la participation versée à l'exploitant a été estimée à 695 000 €. Si l'on prend en compte la redevance d'occupation versée par l'exploitant (200 000 €), la charge nette prévisionnelle pour la Pévèle Carembault est de 495 000 €.

- Le budget du service enfance-jeunesse s'élève à 4 300 000 €, en augmentation de 150 000 € par rapport aux crédits inscrits en 2022, afin d'intégrer l'évolution de la rémunération des directeurs et animateurs.

- Les crédits pour la SPL ont été maintenus au même niveau qu'historiquement soit 668 000 €.

- Les crédits ouverts pour la piscine d'Orchies (377 000 €) augmentent de 45 000 € du fait de l'augmentation prévisionnelle du coût de l'énergie.

Envoyé en préfecture le 15/12/2022
Reçu en préfecture le 15/12/2022
Publié le
ID : 059-200041960-20221212-CC_2022_254-BF

- Enfin, dans le domaine sportif, le soutien au BCO a été ramené à 100 000 €.

Les frais de personnel (permanent + renforts et remplaçants) ↗ : BP 2023 = 6 800 000 € (+ 650 000 €/crédits votés 2022)

- ***Les frais de personnel permanent*** s'élèvent à 6 092 802 €, en augmentation de 364 500 € par rapport aux crédits votés en 2022.

	CA 2020	CA 2021	Crédits votés 2022	BP 2023
Personnel permanent	5 006 029	5 211 032	5 728 272	6 092 802
Var		+ 205 003	+ 517 240	+ 364 530

Pour 2023, au-delà de l'évolution mécanique (glissement vieillesse technicité – GVT), et de l'application des mesures nationales statutaires (augmentation du point d'indice en année pleine, réforme de la catégorie B), l'augmentation résulte également du renforcement de nos effectifs décidé en 2022 et des mouvements de personnel intervenus qui portent à plein sur l'exercice 2023.

- ***Les crédits liés aux renforts des services et remplaçants*** s'élèvent à 703 600 €, en augmentation de 290 500 € par rapport aux crédits votés en 2022.

	2020	2021	Crédits votés 2022	BP 2023
Renforts et remplaçants	112 102	280 660	413 770	703 600
Var		+ 168 558	+ 133 110	+ 289 830

Cette augmentation résulte essentiellement :
- Du recrutement du responsable d'exploitation et de l'équipe de la Passerelle
- Du renforcement du service Développement économique sur l'économie circulaire et le service emploi (postes financés en partie)
- De la création du service commun « énergie » et du renforcement du service « guichet unique de l'habitat » (poste financé en partie)
- Du remplacement d'agents absents
- De la création de 2 postes d'apprentis (service communication, alimentation)

B. L'épargne brute et l'épargne nette

L'épargne brute au BP 2023 s'élève à 3,7 M€, au même niveau qu'au BP 2022. Déduction faite du remboursement de la part « capital » de la dette, l'épargne nette est de 3 M€.

	CA 2020	CA 2021	BP 2022	CA 2022 prév.	BP 2023
Epargne brute	**5 854 039**	**8 770 646**	**3 718 772**	***8 482 730***	**3 681 973**
Capital de la dette	386 617	419 343	640 000	*640 000*	650 000
Epargne nette	**5 467 423**	**8 351 303**	**3 078 772**	***7 842 730***	**3 031 973**

Envoyé en préfecture le 15/12/2022
Reçu en préfecture le 15/12/2022
Publié le
ID : 059-200041960-20221212-CC_2022_254-BF

III. LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT 2023

Les dépenses d'investissement s'élèvent à **29,65 M€,** hors restes à réaliser. Elles s'inscrivent dans la continuité des décisions prises dans le cadre du plan pluriannuel d'investissement (PPI), et représentent, comme en 2022, un pic en termes de crédits votés.

Ce niveau des dépenses fera l'objet d'un recalage lors du budget supplémentaire pour l'ensemble des opérations gérées en AP/CP (autorisation de programmes/crédits de paiement), à l'issue de l'exercice 2022.

Dépenses d'investissement	***BP 2023***
Remboursement du capital dette	650 000
Passerelle	1 555 431
Développement économique	1 816 274
Aménagement du territoire	9 959 650
Centre aquatique	1 207 539
Services à la population	884 400
Moyens et services aux communes	13 505 159
Services transversaux	78 264
Total dépenses d'investissement	***29 656 718***

Les principales opérations sont reprises dans le tableau suivant :

Chant de l'eau	1 207 539
Passerelle	1 555 431
Démarche qualité des parcs d'activité	1 050 000
Contrat de développement - aide aux entreprises	100 000
Requalification du site AGFA	475 520
Plan alimentaire territorial	152 840
Fonds de concours 2022-2026	2 000 000
Fonds de concours vidéo protection	300 000
Gestion des déchets (conteneurs, déchetterie Orchies…)	5 198 700
Lutte contre les inondations	235 000
La stratégie énergétique communes	120 000
Schéma de pistes cyclables	741 000
Travaux embellissement réseaux suite reprise FEAL	1 000 000
Pavés du Paris Roubaix	100 000
Cinéma Thumeries	450 400
Requalification de l'éclairage public CCPC	3 034 240
Siège communautaire	6 869 799
Bâtiment des services techniques	758 120
Total	**25 348 589**

Envoyé en préfecture le 15/12/2022
Reçu en préfecture le 15/12/2022
Publié le
ID : 059-200041960-20221212-CC_2022_254-BF

IV. LE FINANCEMENT DE L'INVESTISSEMENT

Les dépenses d'investissement inscrites au BP 2023 sont financées de la manière suivante :

	BP 2023	%
Epargne brute	3 681 973	12,4%
Subventions	5 691 448	19,2%
FCTVA	3 164 040	10,7%
Autres	3 003	0,0%
Emprunt	17 116 254	57,7%
Total	**29 656 718**	**100,0%**

Le montant de l'emprunt d'équilibre inscrit au BP 2023 sera revu au budget supplémentaire, lorsque nous reprendrons les restes à réaliser et l'excédent cumulé.

V. LES BUDGETS ANNEXES

Les crédits inscrits sur les budgets annexes sont les suivants :

Parc d'activité de la croisette à Templeuve et Cappelle-en-Pévèle : 375 000 € pour lancement de la phase 3

Parc d'activité Innova'Park à Cysoing : 539 000 € pour le lancement de la phase 3

Parc d'activité du Pont d'Or à Bachy : 10 000 € pour les études en cours

Parc d'activité Maraîche à Wannehain : 5 000 € pour les opérations en cours

Parc d'activité du Moulin d'Eau à Genech : 3 000 € pour les opérations en cours

Parc d'activité Delta 3 à Ostricourt : 5 000 € pour les études en cours