



VICHYCOMMUNAUTÉ



Budget primitif 2023

**Conseil Communautaire
du 30 mars 2023**

www.vichy-communauté.fr



Dispositions budgétaires et comptables générales

Vichy Communauté, c'est :

- Une fiscalité mixte (taxe professionnelle unique + additionnelle)
- Un budget de fonctionnement consolidé à 119 millions d'euros
- Un budget d'investissement consolidé à 84 millions d'euros

Un budget principal et 10 budgets annexes :

- Transports en commun
- Immobiliers d'entreprises
- ZAE (zones d'activités économiques)
- PRU (programme de renouvellement urbain) de Presles
- Aéroport Vichy-Charmeil
- Activités touristiques en Montagne Bourbonnaise
- Tourisme
- Vichy Sport

Budgets annexes pouvant être équilibrés par une subvention du budget principal

- Assainissement
- Eau potable

Budgets annexes autonomes



BP 2023 – Faits marquants

Au regard du contexte actuel, **une dégradation des capacités d'épargne est anticipée car les dépenses de fonctionnement sont attendues en hausse sensible sous l'effet de 4 facteurs dominants :**

- Forte augmentation de la facture énergétique du fait de la prise en compte, en année pleine, des nouveaux tarifs d'électricité (+400 K€ par rapport au réalisé 2022) et du gaz (+ 1,2 M€), hors mesures de sobriété, dont l'application fait l'objet d'un suivi permanent.
- Evolution de 4,8% (940 K€) des charges de personnel résultant notamment, en année pleine, de la revalorisation du point d'indice datant de juillet 2022 et des mesures décidées en 2022
- Hausse des frais financiers (+ 400 K€), sous le double effet de la remontée des index des emprunts à taux variables et de l'augmentation de l'encours contracté en 2022, à des taux moins favorables.
- Augmentations de charge identifiées au titre des politiques publiques de Vichy Communauté :
 - Forte revalorisation du contingent incendie (+195 K€ soit 5,5%) et des marchés de collecte et de traitement des déchets
 - Mise à jour des applications bureautiques supportée par le service commun
 - Evolution des dépenses liées aux programmes partenariaux et à l'entretien du Patrimoine

Le budget 2023 intégrera également en dépenses et recettes de fonctionnement la remise en état du patrimoine communautaire suite aux intempéries de juin 2022, pour une enveloppe estimée à 4 M€.

La croissance des recettes de fiscalité et des compensations devrait cependant rester soutenue du fait :

- Des mesures décidées par le conseil communautaire en 2022 : création de la Taxe Gemapi, pour un produit de 600 K€ et ajustement des bases minimum de CFE (produit supplémentaire de 650 000 € hors évolution générale des bases).
- du dynamisme de l'évolution du produit national de TVA, estimé à 5,1% dans la loi de finances pour 2023 et qui s'appliquera à la compensation « Taxe d'habitation » et à celle pour la CVAE, dans des proportions restant à déterminer pour cette dernière. (+ 400 K€)
- De la revalorisation des valeurs locatives qui bénéficiera à la taxe foncière et à la TEOM (+ 300 K€)



BP 2023 – Recettes de fonctionnement



Budget primitif 2023 – Recettes de fonctionnement

Chapitre	BP 2022	CREDITS 2022	CA 2022 <i>provisoire</i>	BP 2023	BP 2023 / CREDITS 2022
002 RESULTAT DE FONCTIONNEMENT REPORTE	6 802 833,10	6 802 833,10	6 802 833,10	7 410 061,13	
042 OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	188 712,92	199 691,06	197 147,34	186 000,00	
013 ATTENUATION DE CHARGES	370 000,00	402 600,00	404 387,24	296 600,00	-26,33%
70 VENTES PROD.FABRIQUES,PRESTATIONS SERV,MARCHANDISE	4 410 759,00	4 615 759,00	4 441 235,13	4 947 572,60	7,19%
73 IMPOTS ET TAXES	43 570 282,04	44 564 709,04	44 861 478,73	48 355 432,85	8,51%
74 DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	13 330 048,00	13 393 555,00	13 540 706,32	13 616 091,00	1,66%
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	2 217 571,00	2 222 571,00	2 220 752,39	6 598 626,00	196,89%
76 PRODUITS FINANCIERS	22 305,00	22 305,00	22 304,25	22 305,00	0,00%
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	114 099,98	717 941,98	481 081,32	9 100,00	-98,11%
78 REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	0,00	0,00	1 500,00	0,00	-100,00%
Total Recettes	71 026 611,04	72 941 965,18	72 973 425,82	81 441 788,58	11,65%
Total Recettes Réelles hors résultat reporté	64 035 065,02	65 939 441,02	65 973 445,38	73 845 727,45	11,99%
Total Recettes Réelles hors résultat reporté, rôles supplémentaires et sinistres	64 035 065,02	65 539 441,02	65 384 275,38	69 765 727,45	6,45%

- **Le chapitre 73** comprend les impôts, taxes et attributions de compensation négatives versées par les communes. La hausse prévue en 2023 résulte principalement de la création de la taxe GEMAPi, de la revalorisation des bases minimum de la CFE, et de l'évolution de la fraction de TVA
- **Le chapitre 74** comprend notamment les dotations de l'Etat et les subventions versées par la Caisse d'allocations familiales (CAF).
- **Le chapitre 70** enregistre une évolution sensible (7%) du fait des refacturation aux communes membres du service mutualisé informatique, des participations des budgets annexes aux frais d'administration portés par le budget principal et de l'évolution des recettes du conservatoire.
- **Le chapitre 75** comprend les loyers perçus, ainsi que les recettes « filières » du secteur Déchets ménagers et assimilés. La très forte augmentation correspond aux remboursements des assurances liés à la rénovation du patrimoine communautaire endommagé par l'épisode de grêle de juin 2022, imputé sur ce chapitre en M57.
- **Le chapitre 013** comprend essentiellement les remboursements sur traitement (arrêt maladie).
- **Au chapitre 77**, les recettes encaissées en 2022 correspondent à l'acompte de l'indemnisation du sinistre grêle et à la remise de fin d'année de la SPL Allier Tri (191 K€).

Par rapport aux recettes encaissées en 2022, les recettes réelles de fonctionnement (hors enveloppe réparation sinistre) inscrites au BP 2023 augmentent de 6,4 %.



BP 2023 – Taux de fiscalité

Libellés	Taux 2022	Taux 2023
Taxe d'habitation - TH	11,70%	11,70%
Taxe foncière (bâti) - TFB	0,37%	0,37%
Taxe foncière (non bâti) - TFNB	2,36%	2,36%
Cotisation foncière des entreprises - CFE	28,63%	28,63%
Taxe sur les surfaces commerciales (coefficient) - TASCOM	1,15	1,15
Versement transport - VT (rappel : lissage sur 12 ans du taux sur l'ex-CCMB)	0,70%	0,70%
Taxe d'enlèvement des ordures ménagères (Vichy, Cusset, Bellerive) - TEOM	6,75%	6,75%

Les taux de fiscalité sont proposés en stabilité pour la 11^{ème} année consécutive

BP 2023 – Ressources fiscales

	Encaissé 2021	Crédits 2022	Encaissé 2022	Evolution Encaissé 2021/ Encaissé 2022	BP 2023	Evolution Encaissé 2022 / BP 2023
TAXE D'HABITATION (résidences secondaires)	1 329 022,00	1 363 990,00	1 363 006,81	2,56%	1 403 834,00	3,00%
PRODUIT DE TVA TRANSFERE (compensation taxe d'habitation)	15 272 275,00	16 752 756,00	16 752 756,00	9,69%	17 607 403,00	5,10%
TAXE FONCIERE - BATI	459 714,00	474 574,00	474 231,92	3,16%	509 569,00	7,45%
TAXE FONCIERE NON BATI	56 065,00	57 891,00	57 849,27	3,18%	61 596,00	6,48%
TAXE ADDITIONNELLE FONCIER NON BATI	177 492,00	182 163,00	182 031,68	2,56%	189 754,00	4,24%
CFE	7 324 819,00	7 483 882,00	7 478 487,32	2,10%	8 582 701,00	14,77%
CVAE	4 444 266,00	4 142 736,00	4 142 736,00	-6,78%	4 580 000,00	10,55%
TASCOM	1 451 702,00	1 437 690,00	1 526 155,00	5,13%	1 522 925,00	-0,21%
PRODUIT GLOBAL IFER	552 473,00	560 766,00	571 614,00	3,46%	595 977,00	4,26%
TEOM POUR VICHY CUSSET BELLERIVE S/ ALLIER	5 049 876,00	5 174 245,04	5 216 511,00	3,30%	5 494 708,55	5,33%
TEOM POUR SICTOM	5 043 990,00	5 247 116,00	5 247 116,00	4,03%	5 623 210,00	7,17%
TAXE POUR LA GEMAPI	0,00	0,00	0,00		600 000,00	
PRELEVEMENT SUR LES PRODUITS DES JEUX	366 366,80	370 000,00	359 714,48	-1,82%	370 000,00	2,86%
ROLES SUPPLEMENTAIRES	119 035,00	0,00	229 658,00	92,93%	0,00	
TOTAL HORS ROLE SUPPLEMENTAIRE	41 528 060,80	43 247 809,04	43 372 209,48	4,44%	47 141 677,55	8,69%
TOTAL GENERAL	41 647 095,80	43 247 809,04	43 601 867,48	4,69%	47 141 677,55	8,12%

	Encaissé 2021	Crédits 2022	Encaissé 2022	Evolution Encaissé 2021/ Encaissé 2022	BP 2023	Evolution Encaissé 2022 / Prévisions 2023
TAXES DE SEJOUR	153 610,40	250 000,00	210 381,79	36,96%	200 000,00	-4,93%
TLPE	497 648,10	500 000,00	496 330,46	-0,26%	480 000,00	-3,29%
TOTAL TAXES	651 258,50	750 000,00	706 712,25	8,51%	680 000,00	-3,78%

TOTAL	42 298 354	43 997 809	44 308 580	2 010 225,43	47 821 678	3 513 097,82
IMPOTS ET TAXES (INCLUS ROLES SUPPLEMENTAIRES)				4,75%		7,93%

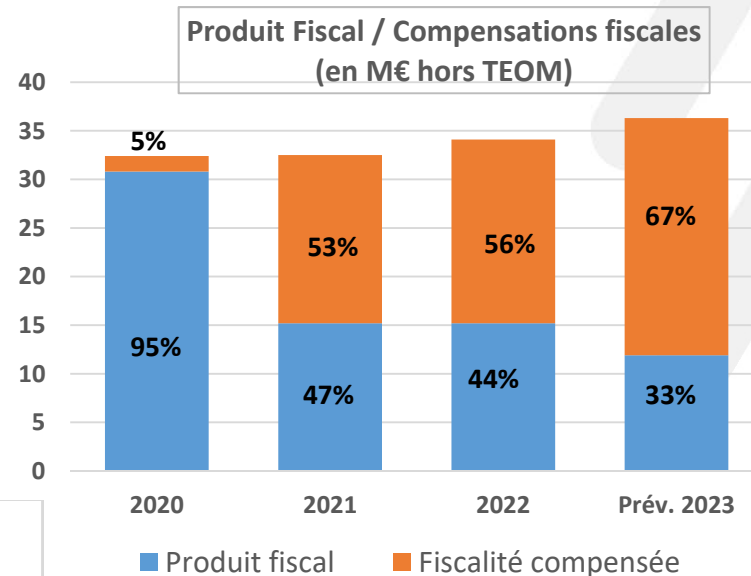
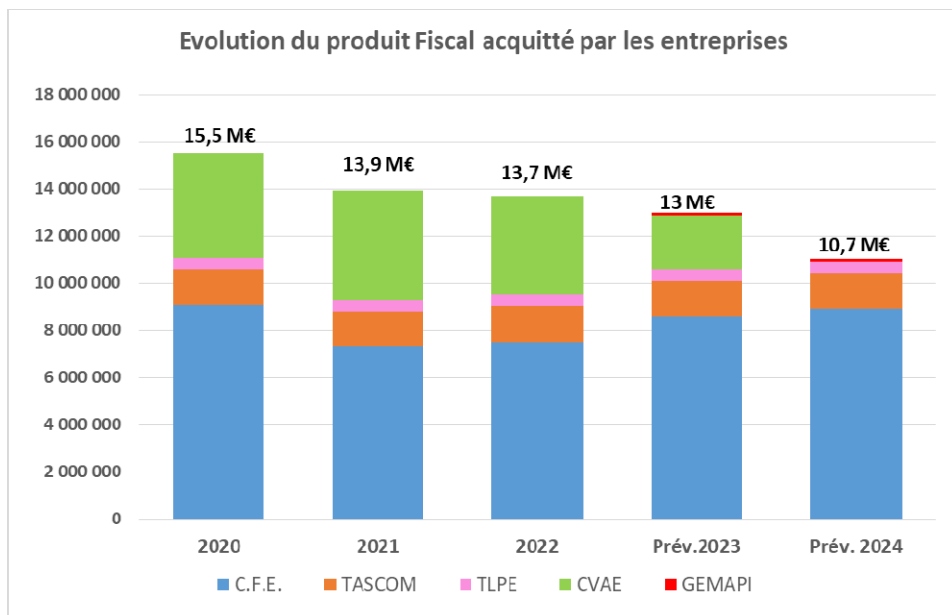
Evolution des composantes du panier fiscal pour 2023 :

- Produit de TVA transféré : +5,1 %
- Taxe d'habitation, taxes foncières : +4,2 %
- TEOM Vichy Communauté : +5,3 %
- CFE : +14,8 %
- CVAE : Moyenne produit 2020-2023 +3% (*Hypothèse*)
- TASCOM : 0 %
- IFER : +4,3 %
- Taxe additionnelle foncier non bâti : +4,2 %

www.vichy-communauté.fr

BP 2023 – Evolution des Ressources

Après la suppression de 50% des bases industrielles de la CFE (compensé par une allocation) et de la Taxe d'habitation, remplacée par une fraction de TVA, La suppression de la CVAE, à partir de 2023, également compensée par une fraction de TVA, accentue le mouvement de « nationalisation » de la fiscalité des EPCI.



Entre 2020 et 2024, le produit fiscal supporté par les entreprises diminuerait de **4,8 M€**, suite à la réduction des bases industrielles de CFE et à la suppression de la CVAE



BP 2023 – Compensations fiscales et dotations

	Encaissé 2021	Crédits 2022	Encaissé 2022	Evolution Encaissé 2021/ Encaissé 2022	BP 2023	Evolution Encaissé 2022 / Prévisions 2023
COMPENSATION ETAT POUR CFE	2 039 042,00	2 074 924,00	2 139 497,00	4,93%	2 422 603,00	13,23%
COMPENSATION ETAT POUR CVAE	2 764,00	0,00	3 191,00	15,45%	3 000,00	-5,99%
COMPENSATION ETAT POUR TAXES FONCIERES	21 173,00	20 861,00	21 814,00	3,03%	24 625,00	12,89%
TOTAL COMPENSATIONS	2 062 979	2 095 785	2 164 502	101 523,00 4,92%	2 450 228	285 726,00 13,20%
	Encaissé 2021	Crédits 2022	Encaissé 2022	Evolution Encaissé 2021/ Encaissé 2022	BP 2023	Evolution Encaissé 2022 / Prévisions 2023
DOTATION D'INTERCOMMUNALITE	1 993 324,00	1 993 324,00	1 993 145,00	-0,01%	1 993 145,00	0,00%
DOTATION DE COMPENSATION GRP DE COMMUNES	6 654 583,00	6 512 721,00	6 508 611,00	-2,19%	6 460 408,00	-0,74%
TOTAL DOTATIONS DE L'ETAT	8 647 907	8 506 045	8 501 756	-146 151,00 -1,69%	8 453 553	-48 203,00 -0,57%
TOTALFISCALITE, COMPENSATIONS et DOTATIONS	53 009 240	54 599 639	54 974 838	1 965 597,43 3,71%	58 725 459	3 750 620,82 6,82%



BP 2023 – Dépenses de fonctionnement



BP 2023 – Programme de fonctionnement AGIR 2035 (tous budgets)

A	Accroître notre attractivité territoriale	16 919 679
	Dont le Sport	8 470 259
	Dont la Commercialisation des stages sportifs	2 466 830
	Dont le Campus universitaire	2 244 808
	Dont le Tourisme	1 174 916
	Dont le Développement économique et l'emploi	1 011 851
	Dont l'Immobiliers d'entreprises	976 715
	Dont l'Aéroport	247 149
Dont les Activités touristiques en Montagne Bourbonnaise	115 350	
G	Garantir une meilleure qualité de vie pour tous	11 749 167
	Dont l'Enfance et la petite enfance	4 239 156
	Dont le Service incendie et secours	3 525 971
	Dont la Culture	2 987 765
	Dont la Jeunesse	209 498
	Dont la Cohésion sociale	188 829
	Dont les Aires d'accueil des gens du voyage	178 125
	Dont le Plan alimentaire territorial	114 270
Dont le Contrat local de santé	86 963	
I	Innover pour accélérer la lutte contre le changement climatique	18 635 100
	Dont l'Eau Potable	6 517 014
	Dont l'Assainissement	5 417 879
	Dont les Déchets ménagers et assimilés	5 263 109
	Dont la Gestion des milieux aquatiques et la prévention des inondations	562 331
	Dont le Pluvial	507 116
	Dont le Développement durable et les espaces naturels sensibles	347 250
R	Reconquérir nos cœurs de bourgs et de villes	8 721 782
	Dont les Transports	6 914 430
	Dont l'Habitat et l'urbanisme	1 585 658
	Dont le Développement local et les relations aux territoires	104 664
	Dont les Maisons de services au public	117 030
TOTAL 2023 PROGRAMME FONCTIONNEMENT AGIR 2035		56 025 727

ute.fr



BP 2023 – Dépenses de fonctionnement

CHAPITRES	BP 2022	CREDITS 2022	CA 2022 <i>provisoire</i>	BP 2023	BP 2023 / CREDITS 2022
023 VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	7 191 839,10	6 006 298,47	0,00	6 365 473,13	
042 OPE.D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	4 183 182,71	4 678 921,37	4 677 967,38	5 720 982,71	
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	12 079 043,20	13 717 844,20	11 979 592,03	19 098 898,51	39,23%
012 CHARGES DE PERSONNEL	19 055 681,00	19 569 281,00	19 569 089,14	20 507 927,00	4,80%
014 ATTENUATION DE PRODUITS	11 660 739,00	11 694 701,00	11 649 081,79	11 464 095,00	-1,97%
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	14 042 763,49	13 956 052,97	13 255 378,96	16 611 647,91	19,03%
66 CHARGES FINANCIERES	1 503 800,32	1 223 810,32	1 218 660,60	1 641 764,32	34,15%
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 309 562,22	2 095 055,85	1 455 203,86	31 000,00	-98,52%
Total Dépenses	71 026 611,04	72 941 965,18	63 804 973,76	81 441 788,58	11,65%
Total Dépenses Réelles	59 651 589,23	62 256 745,34	59 127 006,38	69 355 332,74	11,40%
Total Dépenses Réelles hors subventions d'équilibre et sinistres	57 046 792,41	58 461 104,89	56 680 797,07	62 207 895,00	6,41%

Entre les crédits consommés en 2022, et le Budget 2023, les charges à caractère général (chap. 011) augmentent de 7,1 M€ dont 4 M€ affecté au programme de réparation du sinistre de la grêle:

Hors enveloppe de 4 M€ affectée aux réparations du sinistre grêle, les prévisions 2023 intègrent une revalorisation des charges énergies supérieure de 1,7 M€ au réalisé 2022 et des besoins des service en hausse de 1,4 M€ principalement au titre des marchés de prestation des déchets (revalorisation indiciaires), du Sports (accueil Paris-Nice), des charges de fonctionnement du Campus qui accueille un nombre croissant d'étudiants et des politique Environnement et Gemapi.

Des Crédits 2022 au BP 2023, les charges de personnel (chap. 012) augmentent de 940 K€:

Cette évolution résulte de l'impact, en année pleine, de la revalorisation du point d'indice datant de juillet 2022 et des mesures décidées en 2022 . (politique de titres restaurant, nouveau contrat d'assurance statutaire et application du forfait mobilité durable notamment). L'ensemble de ces mesures pèsent pour 75% sur les augmentations de la masse salariale. La part restante concerne les dépenses liées aux évolutions des effectifs.

Entre 2022 et 2023, les autres charges de gestion courante et les charges exceptionnelles (chap 65 et 67) augmentent de 1,9 M€ :

Avec l'application de la nomenclature M57, toutes les subventions d'équilibre aux budgets annexes seront désormais comptabilisées au chapitre 65. Au stade des prévisions, elles sont en diminution par rapport aux crédits 2022. La principale évolution concerne le contingent incendie de l'ordre de 200K€.

Par rapport au réalisé 2022, les dépenses réelles de fonctionnement (hors enveloppe réparation sinistre et subventions d'équilibre) augmentent de 6,41 %.



BP 2022 - Investissement



BP 2023 – Programme d'investissement AGIR 2035 (tous budgets)

A	Accroître notre attractivité territoriale	19 390 108
	Dont Plateau d'économie sportive	4 222 350
	Dont l'Aménagement des bases de loisirs tourisme de Saint Yorre- Abrest et de Saint Germain-Billy	3 100 000
	Dont les Zones d'Activités Communautaires	2 826 310
	Dont l'Avenue de Vichy à Bellerive	1 800 000
	Dont l'Immobilier d'entreprises	1 016 355
	Dont les Activités touristiques en Montagne Bourbonnaise	736 640
	Dont la Boucle Nature et la Boucle des patrimoines	220 000
Dont le Pôle Universitaire	286 854	
G	Garantir une meilleure qualité de vie pour tous	1 394 356
	Dont la Création de terrains familiaux locatifs et des travaux sur les aires des gens du voyage	655 000
	Dont la Dépollution du terrain d'implantation de la nouvelle cité judiciaire de Cusset	190 000
Dont les Fonds de concours	206 300	
I	Innover pour accélérer la lutte contre le changement climatique	20 921 277
	Dont l'Eau Potable	7 739 085
	Dont l'Assainissement	5 000 791
	Dont Programme de performance énergétique	1 482 880
	Dont le Plan Vélo	1 480 000
	Dont les Déchets ménagers et assimilés	865 500
	Dont la Participation à la Société photovoltaïque Aéroport	1 000 000
Dont la Gestion des milieux aquatiques et la prévention des inondations	1 199 300	
R	Reconquérir nos cœurs de bourgs et de villes	3 481 698
	Dont Centre ville centre bourg	1 080 000
	Dont les Transports	512 107
	Dont le Fonds de solidarité territoriale	645 000
	Dont l'OPAH et le PLH	325 000
	Dont le PRU de Presles	290 600
Dont les Maisons de services au public	174 000	
TOTAL 2023 PROGRAMME INVESTISSEMENT AGIR 2035		45 187 439

ute.fr



BP 2023 – Dépenses d'équipements tous budgets confondus

Budget	CREDITS 2022	CA 2022 provisoire	BP 2023
Principal	32 817 309,04	26 853 822,68	24 238 677,41
Assainissement	4 210 687,77	3 127 143,94	5 000 790,72
Transports en commun	916 623,71	269 815,22	1 992 106,88
Immobiliers d'entreprises	1 558 000,00	238 653,87	1 016 354,50
ZAE	3 123 250,00	1 958 437,71	2 826 310,00
PRU de Presles	300 450,00	18 943,01	290 600,00
Aéroport Vichy-Charmeil	204 571,50	92 406,93	316 037,00
Activités touristiques en Montagne Bourbonnaise	1 034 844,97	357 337,93	736 639,60
Vichy Sport	10 100,00	4 822,00	18 243,00
Tourisme	8 000,00	0,00	12 595,23
Eau Potable	4 238 930,84	2 826 931,45	7 739 084,93
Total Dépenses	48 422 767,83	35 748 314,74	44 187 439,27



BP 2023 – Dépenses et recettes d'investissement

Dépenses d'investissement - Budget Principal

CHAPITRES	BP 2022	CREDITS 2022	CA 2022 <i>provisoire</i>	BP 2023
001 RESULTAT D'INVESTISSEMENT REPORTE	1 834 733,29	1 834 733,29	1 834 733,29	1 296 710,12
040 OPE. D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	188 712,92	199 691,06	197 147,34	186 000,00
041 OPERATIONS PATRIMONIALES	0,00	18 040,00	17 916,00	0,00
10 RESERVES	0,00	0,00	0,00	104 235,00
13 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	4 170,00	1 236 622,56	1 236 622,56	140 000,00
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	5 341 266,34	5 346 266,34	5 346 128,54	5 709 700,00
204 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	2 196 655,00	3 670 184,22	3 428 704,45	2 225 520,00
ETUDES, TRAVAUX ET ACQUISITIONS (Chapitres 20,21,23)	21 966 132,56	20 129 113,34	14 809 528,94	19 143 951,01
45 OPERATIONS POUR LE COMPTE DE TIERS	9 218 011,48	9 018 011,48	8 615 589,29	2 869 206,40
26 TITRES ET VALEURS	390 600,00	65 600,00	65 600,00	1 000 000,00
27 AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10 015 458,30	9 118 458,30	265 078,96	8 326 644,88
Total Dépenses	51 155 739,89	50 636 720,59	35 817 049,37	41 001 967,41

Total des dépenses d'équipement
(incluant les reports 2022) :
24 238 677,41 €

Recettes d'investissement - Budget Principal

CHAPITRES	BP 2022	CREDITS 2022	CA 2022 <i>provisoire</i>	BP 2023
021 VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	7 191 839,10	6 006 298,47	0,00	6 365 473,13
040 OPE. D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	4 183 182,71	4 678 921,37	4 676 467,38	5 720 982,71
041 OPERATIONS PATRIMONIALES	0,00	18 040,00	17 916,00	0,00
10 RESERVES	5 823 173,99	5 823 173,99	4 206 519,99	3 318 390,93
13 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	10 154 175,00	7 573 375,00	5 579 380,25	10 077 624,40
16 EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	15 218 565,00	16 696 063,11	10 009 653,26	10 786 644,52
45 OPERATIONS POUR LE COMPTE DE TIERS	8 300 000,00	7 479 000,00	7 258 925,22	4 453 069,60
204 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	0,00	0,00	2 386,50	0,00
20 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0,00	108 569,00	108 568,65	0,00
21 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	199 820,09	245 820,09	245 973,06	72 782,12
23 IMMOBILISATIONS EN COURS	0,00	1 922 475,56	2 331 883,25	140 000,00
26 TITRES ET VALEURS	15 789,00	15 789,00	15 733,69	0,00
27 AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	69 195,00	69 195,00	65 432,00	67 000,00
Total Recettes	51 155 739,89	50 636 720,59	34 518 839,25	41 001 967,41

Programme d'investissements 2023 – Dépenses

Volume global sur le budget principal : 24,77 M € TTC en dépenses, 14,78 M€ en recettes de subventions et 1,56 M€ FCTVA soit 8,43 M€ TTC en charges nettes

AXES	BP 2023 (hors reports)
Développements économique, sportif et numérique	7 121 025
<i>Dont Plateau d'économie sportive</i>	4 222 350
<i>Dont Sporting tennis</i>	1 031 540
<i>Dont la Double halle</i>	560 000
Cycle de l'eau	5 751 900
<i>Dont l'aménagement des bases de loisirs tourisme de Saint Yorre- Abrest et de Saint Germain-Billy</i>	3 100 000
<i>Dont Pluvial</i>	895 000
<i>Dont Sichon Amont Tacot</i>	400 000
Territoires, transition écologique, mobilités et économie circulaire	2 464 800
<i>Dont Participation Société PV Aéroport</i>	1 000 000
<i>Dont déchets ménagers et assimilés</i>	865 500
<i>Dont la Boucle Nature et la Boucle des patrimoines</i>	220 000
Aménagement, habitat et urbanisme	1 178 820
<i>Dont la création de terrains familiaux locatifs et des travaux sur les aires des gens du voyage</i>	655 000
<i>Dont l'OPAH et le PLH</i>	325 000
Enseignement supérieur, enfance-jeunesse, culture et cohésion sociale	362 754
<i>Dont le Pôle Universitaire</i>	286 854
Ressources techniques	3 115 200
<i>Dont l'avenue de Vichy à Bellerive</i>	1 800 000
<i>Dont la rénovation des ouvrages d'art communautaires</i>	760 000
<i>Dont la dépollution du terrain d'implantation de la nouvelle cité judiciaire de Cusset</i>	190 000
Tourisme, thermalisme et patrimoine historique	473 700
<i>Activités de pleine nature</i>	403 700
Aides directes aux communes	1 725 000
<i>Dont Centre ville centre bourg</i>	1 080 000
Acquisitions foncières, acquisition matériels	815 900
<i>Dont matériels et développement informatique</i>	394 600
Entretien du patrimoine	1 759 780
<i>Dont programme de performance énergétique</i>	1 482 880
Total Dépenses	24 768 879

hy-communauté.fr



Programme d'investissements 2023 – Recettes

AXES	BP 2023
Développements économique, sportif et numérique	6 687 625
Cycle de l'eau	4 133 440
Territoires, transition écologique, mobilités et économie circulaire	698 540
Aménagement, habitat et urbanisme	282 485
Enseignement supérieur, enfance-jeunesse, culture et cohésion sociale	0
Ressources techniques	2 436 334
Tourisme, thermalisme et patrimoine historique	161 480
Aides directes aux communes	150 854
Acquisitions foncières, acquisition matériels	0
Entretien du patrimoine	226 400
Total Recettes	14 777 158

Les partenaires institutionnels pour la période 2022-2024 sont les suivants :

- Le **Conseil Régional Auvergne – Rhône – Alpes** :
 - Dans le cadre du « Pacte Allier », un partenariat très important avec la Région Auvergne-Rhône-Alpes va permettre un très large co-financement du programme de développement sportif (halle d'athlétisme, vestiaires professionnels, aménagement des espaces extérieurs du centre omnisport..)
- Le **Conseil Départemental de l'Allier** : plusieurs dispositifs sont mis en place
 - Le Contrat de Territoire 2^e Génération pour la période 2021-2023 : 4,97 M€
 - L'Appel à Manifestation d'Intérêt – projets structurants : 2 projets de retenus pour 4,90 M€
 - Le contrat d'aménagement touristique et de développement des activités de pleine nature
- L'**État** avec le Contrat territorial de Relance et de Transition Écologique signé en date du 31 janvier 2022
- Le Programme Opérationnel du **FEDER** pour la période 2021-2027 : le premier appel à projet a été lancé en janvier sur l'axe 5 pour l'accompagnement des territoires urbains fragiles d'Auvergne-Rhône-Alpes. À noter d'autres aides financières attendues au titre du Fonds Vert, mais aussi des agences de l'Etat (agence de l'eau, ADEME...).

Vichy Communauté prévoit d'encaisser **14,78 M€ d'aides à l'investissement en 2023**

www.vichy-communauté.fr



BP 2022 - Budgets annexes



Budgets annexes 2023 – Budgets annexes économiques

Budget annexe Immobiliers d'entreprises

Budget Primitif 2023

DEPENSES		CREDITS 2022	CA 2022 provisoire	BP 2023	RECETTES		CREDITS 2022	CA 2022 provisoire	BP 2023
F O N C T	Art. 002 Déficit de fonctionnement reporté	-	-	30 445,26	Art. 002 Excédent de fonctionnement reporté	791 092,15	791 092,15	-	
	Chap.011 Charges générales	854 508,00	743 248,66	899 880,00	Chap. 70 Produit des services du domaine	4 000,00	7 510,56	7 060,00	
	Chap. 012 Charges de personnel	83 000,00	82 485,45	85 835,00	Chap. 74 Dotations et participations	-	50 000,00		
	Chap. 65 Autres charges de gestion courante	1 500,00	1 211,07	6 000,00	Subvention d'équilibre prévisionnelle	366 675,85	-	1 199 438,00	
	Chap. 66 Charges financières	511 420,00	510 995,33	515 400,00	Chap. 75 Autres produits de gestion courante	1 295 960,00	1 391 558,52	1 115 417,00	
	Chap. 67 Charges exceptionnelles	19 002,00	11 780,47	16 000,00	Subvention d'équilibre réelle	-	-	30 445,26	
					Chap. 76 Produits financiers	-	2 122,50	2 200,00	
					Chap. 77 produits exceptionnels	1 315 276,04	1 307 531,35	5 000,00	
	Chap. 042 Transfert entre sections (amort.)	4 839 149,22	4 763 840,54	936 000,00	Chap. 042 Transfert entre sections	2 535 575,18	2 533 301,18	130 000,00	
	Chap. 023 Virement à l'investissement	-	-	-					
Total dépenses Fonctionnement	6 308 579,22	6 113 561,52	2 489 560,26	Total recettes Fonctionnement	6 308 579,22	6 083 116,26	2 489 560,26		
Résultat exploitation					- - 30 445,26				
I N V E S T	Art. 001 Résultat d'investissement reporté	256 853,11	256 853,11	-	Art. 001 Résultat d'investissement reporté	-	-	1 188 354,50	
	Chap. 040 Transfert entre sections	2 535 575,18	2 533 301,18	130 000,00	Chap. 040 Transfert entre sections (amort.)	4 839 149,22	4 763 840,54	936 000,00	
	Chap. 041 Opérations patrimoniales	-	-	2 410 000,00	Chap. 041 Opérations patrimoniales	-	-	2 410 000,00	
					Chap. 021 Virement du fonctionnement	-	-	-	
					Chap. 024 Produits des cessions	225,96	-	-	
	Chap. 16 Emprunts et dettes assimilées	3 820 000,00	3 815 575,73	3 637 000,00	Chap. 10 Réserves	256 853,11	256 853,11	-	
	Chap. 20 Immobilisations incorporelles	-	-	-	Chap. 13 Subventions d'investissement	242 200,00	184 656,85	34 000,00	
	Chap. 21 Immobilisations corporelles	25 000,00	12 758,76	33 000,00	Chap. 16 Emprunts et dettes assimilées	2 832 000,00	2 827 387,89	2 625 000,00	
	Chap. 23 Immobilisations en cours	1 533 000,00	225 895,11	983 354,50					
	Total dépenses investissement	8 170 428,29	6 844 383,89	7 193 354,50	Total recettes investissement	8 170 428,29	8 032 738,39	7 193 354,50	
Solde exécution					- 1 188 354,50				
TOTAL	14 479 007,51	12 957 945,41	9 682 914,76	TOTAL	14 479 007,51	14 115 854,65	9 682 914,76		

- Le taux d'occupation de l'immobilier économique est proche de 100 % pour l'ensemble des sites de l'agglomération.
- Les recettes courantes (loyers, refacturations de charges, locations de salle) sont en baisse de 20% compte tenu de la fin du crédit bail Macif sur le site de l'Atrium notamment. Les recettes locatives représentent 1,11 M€ en 2023.
- Les dépenses réelles de fonctionnement, hors impact du sinistre de grêle intervenu en 2022, sont en baisse de 2 % en 2023 notamment suite à la cession de plusieurs bâtiments.
- Pour 2023, 1 M€ de dépenses d'équipement seront prévues pour la réalisation des travaux sur les bâtiments économiques communautaires.
- Aucun emprunt n'est prévu en 2023. Pour mémoire, aucun emprunt nouveau n'a été souscrit sur ce budget depuis 2013 toutefois la charge de la dette de ce budget demeure importante, 1 M€ de remboursement en capital en 2023.
- Ce budget annexe est équilibré par subvention du budget principal.

www.vichy-communaute.fr



Budgets annexes 2023 – Budgets annexes économiques

Budget annexe Zones d'Activités Communautaires Budget Primitif 2023

DEPENSES		CREDITS 2022	CA 2022 provisoire	BP 2023	RECETTES		CREDITS 2022	CA 2022 provisoire	BP 2023
F O N C T	Art. 002 Déficit de fonctionnement reporté	456 686,04	456 686,04	201 700,17	Art. 002 Excédent de fonctionnement reporté	-	-	-	-
	Chap.011 Charges générales	3 123 250,00	1 958 437,71	2 826 310,00	Chap. 70 Produit des services du domaine	1 103 000,00	539 435,00	2 149 500,00	
	Chap. 66 Charges financières	159 000,00	75 081,83	79 600,00	Chap. 74 Dotations et participations	308 000,00	79 115,20	410 000,00	
	Chap. 67 Charges exceptionnelles	-	-	-	Chap. 75 Subvention équilibre N-1	456 686,04	456 686,04	201 700,17	
					Chap. 75 Subvention équilibre N	28 913,75	-	28 913,75	
					Chap. 76 Produits financiers	8 869,12	8 869,12	8 869,12	
					Chap. 77 Produits exceptionnels	11 000,00	10 850,53	-	
	Chap. 043 Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	135 000,00	75 081,83	79 600,00	Chap. 043 Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	135 000,00	75 081,83	79 600,00	
	Chap. 042 Transfert entre sections (amort.)	1 459 782,87	839 241,25	2 597 282,87	Chap. 042 Transfert entre sections	3 282 250,00	2 032 790,77	2 905 910,00	
	Chap. 023 Virement à l'investissement	-	-	-					
Total dépenses Fonctionnement	5 333 718,91	3 404 528,66	5 784 493,04	Total recettes Fonctionnement	5 333 718,91	3 202 828,49	5 784 493,04		
				<i>Résultat exploitation</i>	-	-	201 700,17	-	
I N V E S T	Art. 001 Résultat d'investissement reporté	5 856 239,17	5 856 239,17	7 348 791,29	Art. 001 Résultat d'investissement reporté	-	-	-	-
	Chap. 040 Transfert entre sections	3 282 250,00	2 032 790,77	2 905 910,00	Chap. 040 Transfert entre sections (amort.)	1 459 782,87	839 241,25	2 597 282,87	
					Chap. 021 Virement du fonctionnement	-	-	-	
	Chap. 16 Emprunts et dettes assimilées	420 000,00	299 002,60	422 000,00	Chap. 16 Avance remboursable du BP	8 098 706,30	-	8 079 418,42	
	Total dépenses investissement	9 558 489,17	8 188 032,54	10 676 701,29	Total recettes investissement	9 558 489,17	839 241,25	10 676 701,29	
				<i>Solde exécution</i>	-	-	7 348 791,29	-	
TOTAL	14 892 208,08	11 592 561,20	16 461 194,33	TOTAL	14 892 208,08	4 042 069,74	16 461 194,33		

- Pour mémoire il s'agit d'un budget de stock de terrains.
- Environ 2,8 M€ de dépenses réelles de travaux et d'entretien de terrains. Notamment :
 - 1,7 M€ sur la zone des Ancizes. En contrepartie 400 K€ de subvention, soit un coût net de 1,3 M€.
 - 270 K€ sur le site de Montpertuis suite à son acquisition en 2020.
 - 226 K€ sur la zone industrielle des Bats.
- Des cessions de terrains sont prévues à hauteur de 2,15 M€ en 2023.
- L'annuité de la dette est prévue à 370 k€, répartis en 300 k€ en capital et 70 k€ en intérêt.
- Ce budget est équilibré par une avance remboursable du Budget Principal.



Budgets annexes 2023 – Budgets annexes économiques

Budget annexe PRU de Presles Budget Primitif 2023

DEPENSES		CREDITS 2022	CA 2022 provisoire	BP 2023	RECETTES		CREDITS 2022	CA 2022 provisoire	BP 2023
F	Art. 002 Excédent de fonctionnement reporté	-	-		Art. 002 Excédent de fonctionnement reporté	999 815,16	999 815,16	51 653,60	
	Chap.011 Charges générales	300 450,00	18 943,01	290 600,00	Chap. 70 Produit des services du domaine	-	-	-	
	Chap. 66 Charges financières	-	-	19 220,00	Chap. 74 Dotations et participations	1 200 000,00	1 119 376,00	700 000,00	
O	Chap. 67 Charges exceptionnelles	35 000,00	18 730,41						
N	Chap. 043 Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	112 500,00	18 730,41	19 220,00	Chap. 043 Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	112 500,00	18 730,41	19 220,00	
C	Chap. 042 Transfert entre sections (amort.)	2 199 815,16	2 067 537,56	751 653,60	Chap. 042 Transfert entre sections	335 450,00	37 673,42	309 820,00	
T	Chap. 023 Virement à l'investissement	-	-	-					
	Total dépenses Fonctionnement	2 647 765,16	2 123 941,39	1 080 693,60	Total recettes Fonctionnement	2 647 765,16	2 175 594,99	1 080 693,60	
					<i>Résultat exploitation</i>	-	51 653,60	-	
I	Art. 001 Résultat d'investissement reporté	2 518 924,20	2 518 924,20	589 060,06	Art. 001 Résultat d'investissement reporté	-	-	-	
N	Chap. 040 Transfert entre sections	335 450,00	37 673,42	309 820,00	Chap. 040 Transfert entre sections (amort.)	2 199 815,16	2 067 537,56	751 653,60	
V					Chap. 021 Virement du fonctionnement	-	-	-	
E	Chap. 16 Emprunts et dettes assimilées	100 000,00	100 000,00	100 000,00	Chap. 16 Avance remboursable du BP	754 559,04	-	247 226,46	
S	Total dépenses investissement	2 954 374,20	2 656 597,62	998 880,06	Total recettes investissement	2 954 374,20	2 067 537,56	998 880,06	
T					<i>Solde exécution</i>	-	-	589 060,06	-
	TOTAL	5 602 139,36	4 780 539,01	2 079 573,66	TOTAL	5 602 139,36	4 243 132,55	2 079 573,66	

Pour mémoire, il s'agit d'un budget de stock. En 2023 les dépenses réelles représenteront le solde des acquisitions foncières en lien avec l'opération. Les recettes réelles correspondent à la subvention de la Région. Ce budget est équilibré par une avance remboursable du Budget Principal.



Budgets annexes 2023 – Mobilités

Budget annexe Transports Budget Primitif 2023

DEPENSES		CREDITS 2022	CA 2022 provisoire	BP 2023	RECETTES		CREDITS 2022	CA 2022 provisoire	BP 2023
F O N C T	Art. 002 Déficit de fonctionnement reporté	-	-		Art. 002 Excédent de fonctionnement reporté	624 063,69	624 063,69	989 950,22	
	Chap. 011 Charges générales	5 824 327,00	5 629 680,96	6 434 960,00	Chap. 70 Produit des services du domaine	36 500,00	19 434,60	36 500,00	
	Chap. 012 Charges de personnel	150 000,00	149 793,21	140 770,00	Chap. 73 Impôts et taxes	3 797 950,00	4 033 362,06	3 915 139,59	
	Chap. 65 Autres charges de gestion courante	23 000,00	12 883,44	23 000,00	Chap. 74 Dotations et participations	2 189 259,00	2 185 228,13	2 181 759,00	
	Chap. 66 Charges financières	34 780,00	33 331,58	35 400,00	Chap. 75 Autres produits de gestion courante	135 000,00	134 932,93	135 000,00	
	Chap. 67 Charges exceptionnelles	2 000,00	-	2 000,00	Chap. 77 produits exceptionnels	-	80 890,61	80 000,00	
	Chap. 042 Transfert entre sections (amort.)	279 700,00	279 015,22	301 000,00	Chap. 042 Transfert entre sections	64 700,00	54 280,77	65 500,00	
	Chap. 023 Virement à l'investissement	533 665,69	-	466 718,81					
	Total dépenses Fonctionnement	6 847 472,69	6 104 704,41	7 403 848,81	Total recettes Fonctionnement	6 847 472,69	7 132 192,79	7 403 848,81	
					Résultat exploitation	-	1 027 488,38	-	
I N V E S T	Art. 001 Résultat d'investissement reporté	32 448,57	32 448,57	-	Art. 001 Résultat d'investissement reporté	-	-	1 068,72	
	Chap. 040 Transfert entre sections	64 700,00	54 280,77	65 500,00	Chap. 040 Transfert entre sections (amort.)	279 700,00	279 015,22	301 000,00	
					Chap. 021 Virement du fonctionnement	533 665,69	-	466 718,81	
	Chap. 16 Emprunts et dettes assimilées	237 000,00	234 764,99	248 000,00	Chap. 10 Réserves	125 406,59	125 406,59	37 538,16	
	Chap. 20 Immobilisations incorporelles	72 000,00	-	39 420,00	Chap. 10 FCTVA	20 000,00	41 250,78	40 000,00	
	Chap. 21 Immobilisations corporelles	173 992,12	97 140,20	292 686,88	Chap. 13 Subventions d'investissement	145 000,00	-	786 250,00	
	Chap. 23 Immobilisations en cours	670 631,59	172 675,02	1 660 000,00	Chap. 16 Emprunts et dettes assimilées	147 000,00	146 705,68	673 031,19	
	Total dépenses investissement	1 250 772,28	591 309,55	2 305 606,88	Total recettes investissement	1 250 772,28	592 378,27	2 305 606,88	
					Solde exécution	-	1 068,72	0,00	
	TOTAL	8 098 244,97	6 696 013,96	9 709 455,69	TOTAL	8 098 244,97	7 724 571,06	9 709 455,70	

- Les recettes réelles de fonctionnement, 6,35 M€, sont prévues en augmentation de 3 %. Le versement mobilité est prévu à hauteur de 3,9 M€ soit une augmentation de 2% par rapport à la recette réelle au titre de l'exercice 2022.
- Les dépenses réelles de fonctionnement, 6,64 M€, sont prévues en augmentation de 10%.
- Les subventions d'investissement sont estimées à 786 K€ dont 640 K€ en lien avec le Plan vélo et 145 K€ en lien avec l'acquisition du système de billetterie réalisée en 2021.
- Il est prévu d'investir 2 M€ en 2023 dont notamment 1,5 M€ sur les travaux de voiries liés au Plan vélo, 226 k€ sur la politique globale de déplacements et 192 K€ sur l'électrification des stations vélo.
- Un emprunt d'équilibre de 526 K€ est prévu en 2023 sur ce budget.



Budgets annexes 2023 – Assainissement

Budget annexe Assainissement

Budget Primitif 2023

DEPENSES		CREDITS 2022	CA 2022 provisoire	BP 2023	RECETTES		CREDITS 2022	CA 2022 provisoire	BP 2023
Art. 002	Déficit de fonctionnement reporté	-	-	-	Art. 002	Excédent de fonctionnement reporté	1 926 233,46	1 926 233,46	360 201,64
Chap.011	Charges générales	3 041 333,00	2 620 934,56	3 921 758,36	Chap. 013	Atténuation de charges	15 400,00	-	13 000,00
Chap. 012	Charges de personnel	1 483 758,00	1 439 264,75	1 787 126,00	Chap. 70	Produit des services du domaine	6 738 181,81	5 604 109,69	6 397 841,56
F Chap. 65	Autres charges de gestion courante	32 775,81	30 383,19	9 500,00	Chap. 74	Dotations et participations	199 978,20	134 222,25	-
O Chap. 66	Charges financières	212 330,00	211 849,92	209 560,00	Chap. 75	Autres produits de gestion courante	417 610,00	348 078,95	363 990,00
N Chap. 67	Charges exceptionnelles	101 000,00	37 580,68	90 000,00	Chap. 77	produits exceptionnels	196 604,00	188 160,49	734 561,97
C					Chap. 78	Reprises sur amortissements provisions	23 275,81	23 275,81	-
T	Chap. 042 Transfert entre sections (amort.)	1 833 921,23	1 832 801,88	1 890 821,23	Chap. 042	Transfert entre sections	328 600,00	325 794,35	328 500,00
	Chap. 023 Virement à l'investissement	3 140 765,24	-	289 329,58					
	Total dépenses Fonctionnement	9 845 883,28	6 172 814,98	8 198 095,17		Total recettes Fonctionnement	9 845 883,28	8 549 875,00	8 198 095,17
						<i>Résultat exploitation</i>	-	2 377 060,02	-
Art. 001	Résultat d'investissement reporté	1 655 059,75	1 655 059,75	2 006 469,81	Art. 001	Résultat d'investissement reporté	-	-	-
Chap. 040	Transfert entre sections	328 600,00	325 794,35	328 500,00	Chap. 040	Transfert entre sections (amort.)	1 833 921,23	1 832 801,88	1 890 821,23
I Chap. 041	Opérations patrimoniales	11 000,00	10 520,00	-	Chap. 041	Opérations patrimoniales	11 000,00	10 520,00	-
N					Chap. 021	Virement du fonctionnement	3 140 765,24	-	289 329,58
V Chap. 16	Emprunts et dettes assimilées	2 115 000,00	2 113 465,58	2 020 000,00	Chap. 10	Réserves	1 655 059,75	1 655 059,75	2 006 469,81
E Chap. 20	Immobilisations incorporelles	481 462,25	316 782,71	459 375,00	Chap. 13	Subventions d'investissement	395 211,36	471 986,06	757 631,26
S Chap. 21	Immobilisations corporelles	404 081,69	290 314,92	865 294,38	Chap. 16	Emprunts et dettes assimilées	1 284 389,94	1 241 355,83	4 411 508,65
T Chap. 23	Immobilisations en cours	3 325 143,83	2 520 046,31	3 676 121,34					
	Total dépenses investissement	8 320 347,52	7 231 983,62	9 355 760,53		Total recettes investissement	8 320 347,52	5 211 723,52	9 355 760,53
						<i>Solde exécution</i>	-	2 020 260,10	-
	TOTAL	18 166 230,80	13 404 798,60	17 553 855,70		TOTAL	18 166 230,80	13 761 598,52	17 553 855,70

A titre de rappel, le budget annexe Assainissement non collectif a été clôturé au 31/12/2022 et intégré au budget annexe Assainissement. Ce budget est autonome et s'équilibre par ses recettes propres.

Ce budget annexe dispose d'un excédent reporté de 360 K€. Pour mémoire, aucun emprunt bancaire n'a été souscrit depuis 2017 sur ce budget. Les dépenses réelles de fonctionnement, hors impact du sinistre de grêle intervenu en 2022, sont prévues en augmentation de 10 % par rapport aux crédits 2023. Les recettes de la redevance sont prévues à hauteur de 6,4 M€. Les dépenses d'investissement sont prévues à hauteur de 5 M€ en 2023 et nécessiteront la réalisation d'un emprunt de 3,3 M€.



Budgets annexes 2023 – Eau potable

Budget annexe Eau potable

Budget Primitif 2023

DEPENSES		CREDITS 2022	CA 2022 provisoire	BP 2023	RECETTES		CREDITS 2022	CA 2022 provisoire	BP 2023
F O N C T	Art. 002 Déficit de fonctionnement reporté	-	-	-	Art. 002 Excédent de fonctionnement reporté	57 401,80	57 401,80	-	
	Chap.011 Charges générales	3 473 470,00	3 223 459,59	3 091 921,28	Chap. 013 Atténuation de charges	1 600,00	-	-	
	Chap. 012 Charges de personnel	2 032 528,00	2 010 594,72	2 163 838,00	Chap. 70 Produit des services du domaine	9 035 750,00	7 943 891,25	8 566 700,00	
	Chap. 014 Atténuation de produits	1 468 300,00	1 463 805,00	1 226 000,00	Chap. 74 Dotations et participations	60 000,00	-	60 000,00	
	Chap. 65 Autres charges de gestion courante	69 117,11	38 567,59	35 000,00	Chap. 75 Autres produits de gestion courante	19 500,00	14 044,26	40 000,00	
	Chap. 66 Charges financières	144 470,00	144 465,24	184 122,00	Chap. 77 produits exceptionnels	-	13 484,16	40 000,00	
	Chap. 67 Charges exceptionnelles	151 765,00	112 174,10	101 400,00	Chap. 78 Reprises sur amortissements provisions	38 617,11	38 617,11	-	
	Chap. 042 Transfert entre sections (amort.)	1 348 500,00	1 343 303,98	1 228 500,00	Chap. 042 Transfert entre sections	576 200,00	575 470,67	204 100,00	
	Chap. 023 Virement à l'investissement	1 100 918,80	-	880 018,72					
	Total dépenses Fonctionnement	9 789 068,91	8 336 370,22	8 910 800,00	Total recettes Fonctionnement	9 789 068,91	8 642 909,25	8 910 800,00	
Résultat exploitation					-		306 539,03		-
I N V E S T	Art. 001 Résultat d'investissement reporté	1 306 794,51	1 306 794,51	1 387 255,54	Art. 001 Résultat d'investissement reporté				
	Chap. 040 Transfert entre sections	576 200,00	575 470,67	204 100,00	Chap. 040 Transfert entre sections (amort.)	1 348 500,00	1 343 303,98	1 228 500,00	
	Chap. 041 Opérations patrimoniales	10 500,00	10 480,00	-	Chap. 041 Opérations patrimoniales	10 500,00	10 480,00	-	
					Chap. 021 Virement du fonctionnement	1 100 918,80	-	880 018,72	
	Chap. 16 Emprunts et dettes assimilées	880 000,00	877 503,24	874 000,00	Chap. 10 Réserves	1 793 140,35	1 793 140,35	306 539,03	
	Chap. 20 Immobilisations incorporelles	131 452,00	86 543,05	279 000,00	Chap. 13 Subventions d'investissement	100 890,00	63 000,00	766 000,00	
	Chap. 21 Immobilisations corporelles	732 771,33	269 187,01	1 418 247,80	Chap. 16 Emprunts et dettes assimilées	2 658 476,20	1 000 000,00	6 623 382,72	
	Chap. 23 Immobilisations en cours	3 374 707,51	2 471 201,39	6 041 837,13	Chap. 23 Immobilisations en cours	-	-	400 000,00	
	Total dépenses investissement	7 012 425,35	5 597 179,87	10 204 440,47	Total recettes investissement	7 012 425,35	4 209 924,33	10 204 440,47	
	Solde exécution					-		1 387 255,54	
TOTAL	16 801 494,26	13 933 550,09	19 115 240,47	TOTAL	16 801 494,26	12 852 833,58	19 115 240,47		

A titre de rappel, ce budget annexe est autonome et s'équilibre par ses recettes propres.

Les dépenses réelles de fonctionnement sont prévues en diminution de -7 % par rapport aux crédits 2022. Les recettes de la redevance sont prévues à hauteur de 8,6 M€. Les dépenses d'investissement sont prévues à hauteur de 7,7 M€ en 2023 et nécessiteront la réalisation d'un emprunt de 6,6 M€.



Budgets annexes 2023 – Tourisme

Budget annexe Activités touristiques en Montagne Bourbonnaise Budget Primitif 2023

DEPENSES		CREDITS 2022	CA 2022 provisoire	BP 2023	RECETTES		CREDITS 2022	CA 2022 provisoire	BP 2023
F O N C T	Art. 002 Déficit de fonctionnement reporté	-	-	-	Art. 002 Excédent de fonctionnement reporté	-	-	-	-
	Chap.011 Charges générales	97 575,00	88 787,28	114 850,00	Chap. 70 Produit des services du domaine	-	-	-	-
	Chap. 012 Charges de personnel	-	-	-	Chap. 74 Dotations et participations	15 500,00	715,99	42 400,00	-
	Chap. 65 Autres charges de gestion courante	-	-	1 000,00	Autres produits de gestion courante	5 560,00	5 833,55	3 100,00	-
	Chap. 66 Charges financières	600,00	196,75	178,00	Chap. 75 Subvention d'équilibre prévisionnelle	-	-	53 528,00	-
	Chap. 67 Charges exceptionnelles	1 000,00	-	-	Subvention d'équilibre réelle	502 308,96	502 308,96	406 066,20	-
	Chap. 042 Transfert entre sections (amort.)	71 000,00	70 365,45	79 500,00	Chap. 77 produits exceptionnels	1 000,00	4,88	1 000,00	-
	Chap. 023 Virement à l'investissement	381 893,96	-	339 066,20	Chap. 042 Transfert entre sections	27 700,00	27 220,01	28 500,00	-
	Total dépenses Fonctionnement	552 068,96	159 349,48	534 594,20	Total recettes Fonctionnement	552 068,96	536 083,39	534 594,20	-
					Résultat exploitation	-	376 733,91	-	-
I N V E S T	Art. 001 Résultat d'investissement reporté	682 251,81	682 251,81	530 160,51	Art. 001 Résultat d'investissement reporté	-	-	-	-
	Chap. 040 Transfert entre sections	27 700,00	27 220,01	28 500,00	Chap. 040 Transfert entre sections (amort.)	71 000,00	70 365,45	79 500,00	-
	Chap. 16 Emprunts et dettes assimilées	4 180,00	3 582,92	4 000,00	Chap. 021 Virement du fonctionnement	381 893,96	-	339 066,20	-
	Chap. 20 Immobilisations incorporelles	307 630,00	228 727,79	43 017,00	Chap. 10 Réserves	243 820,82	243 820,82	376 733,91	-
	Chap. 21 Immobilisations corporelles	393 802,00	62 936,98	375 884,60	FCTVA	100 000,00	17 636,51	20 000,00	-
	Chap. 23 Immobilisations en cours	333 412,97	65 673,16	317 738,00	Chap. 13 Subventions d'investissement	315 709,00	208 409,38	483 560,00	-
	Chap. 16 Emprunts et dettes assimilées	636 553,00	-	440,00	Chap. 16 Emprunts et dettes assimilées	636 553,00	-	440,00	-
	Total dépenses investissement	1 748 976,78	1 070 392,67	1 299 300,11	Total recettes investissement	1 748 976,78	540 232,16	1 299 300,11	-
					Solde exécution	-	530 160,51	-	-
	TOTAL	2 301 045,74	1 229 742,15	1 833 894,31	TOTAL	2 301 045,74	1 076 315,55	1 833 894,31	-

Ce budget annexe a été créé en 2018 à la suite du transfert des activités du SMAT de la Montagne Bourbonnaise, dédié notamment à l'exploitation des sites de la Loge des garde, du plan d'eau de Saint Clément et du Montoncel. Les dépenses courantes sont prévues à hauteur de 116 k€. Les dépenses d'investissement sont prévues à hauteur de 737K€ dont 315 K€ liés aux travaux du Montoncel. Parallèlement des subventions d'investissement sont prévues à hauteur de 483 K€.



Budgets annexes 2023 – Tourisme

Budget annexe Tourisme

Budget Primitif 2023

DEPENSES		CREDITS 2022	CA 2022 provisoire	BP 2023	RECETTES		CREDITS 2022	CA 2022 provisoire	BP 2023
F O N C T	Art. 002 Déficit de fonctionnement reporté	-	-		Art. 002 Excédent de fonctionnement reporté	34 687,63	34 687,63	16 654,23	
	Chap.011 Charges générales	327 987,63	280 928,16	134 380,00	Chap. 70 Produit des services du domaine	75 000,00	64 834,96	130 100,00	
	Chap. 012 Charges de personnel	-	-	-	Chap. 75 Autres produits de gestion courante	227 500,00	199 407,16	-	
	Chap. 65 Autres charges de gestion courante	100,00	0,83	10,00	Chap. 77 produits exceptionnels	-	-	-	
	Chap. 66 Charges financières	600,00	415,53	600,00	Subvention d'équilibre N-1	-	-	-	
	Chap. 67 Charges exceptionnelles	500,00	-	100,00	Subvention d'équilibre N	-	-	-	
	Chap. 042 Transfert entre sections (amort.)	1 000,00	931,00	1 600,00	Chap. 042 Transfert entre sections	-	-	-	
	Chap. 023 Virement à l'investissement	7 000,00	-	10 064,23					
Total dépenses Fonctionnement	337 187,63	282 275,52	146 754,23	Total recettes Fonctionnement	337 187,63	298 929,75	146 754,23		
				Résultat exploitation		16 654,23			
I N V E S T	Art. 001 Résultat d'investissement reporté	16 288,07	16 288,07	-	Art. 001 Résultat d'investissement reporté			931,00	
	Chap. 040 Transfert entre sections	-	-	-	Chap. 040 Transfert entre sections (amort.)	1 000,00	931,00	1 600,00	
					Chap. 021 Virement du fonctionnement	7 000,00	-	10 064,23	
	Chap. 20 Immobilisations incorporelles			-	Chap. 10 Réserves	16 288,07	16 288,07	-	
	Chap. 21 Immobilisations corporelles			6 595,23					
	Chap. 23 Immobilisations incorporelles	8 000,00	-	6 000,00					
Total dépenses Investissement	24 288,07	16 288,07	12 595,23	Total recettes Investissement	24 288,07	17 219,07	12 595,23		
				Solde exécution		931,00		0,00	
TOTAL DEPENSES	361 475,70	298 563,59	159 349,46	TOTAL RECETTES	361 475,70	316 148,82	159 349,46		

Budget de promotion touristique du territoire communautaire créé en 2019.

Les dépenses de fonctionnement sont composées essentiellement des charges liées aux bureaux d'informations touristiques, dont l'exploitation est confiée à la SPL Vichy Destinations dans le cadre d'un contrat de prestation de services. Elles sont évaluées à 135 k€ en 2023.

Les recettes de fonctionnement sont composées essentiellement des ventes de produits et prestations de services des bureaux d'informations touristiques à hauteur de 130 K€.

Les dépenses d'investissement sont estimées à 13 K€ en 2023.



Budgets annexes 2023 – Sports

Budget annexe Aéroport

Budget Primitif 2023

DEPENSES		CREDITS 2022	CA 2022 provisoire	BP 2023	RECETTES		CREDITS 2022	CA 2022 provisoire	BP 2023	
F O N C T	Art. 002 Excédent de fonctionnement reporté	1 836,72	1 836,72	-	Art. 002 Excédent de fonctionnement reporté	-	-	-	103 908,65	
	Chap.011 Charges générales	125 982,00	104 581,51	192 244,37	Chap. 70 Produit des services du domaine	50 400,00	109 147,70	-	121 100,00	
	Chap. 012 Charges de personnel	101 000,00	91 781,15	120 105,00	Chap. 74 Dotations et participations	-	-	-	-	
	Chap. 65 Autres charges de gestion courante	3 000,00	1 299,15	3 000,00	Chap. 75 Autres produits de gestion courante	23 000,00	53 853,95	-	22 300,00	
	Chap. 66 Charges financières	2 783,00	2 101,54	2 382,00	Chap. 77 produits exceptionnels	1 983,00	3 431,98	-	77 500,00	
	Chap. 67 Charges exceptionnelles	1 500,00	1 420,84	1 600,00	Subvention d'équilibre N-1	261 231,15	261 231,15	-	-	
					Subvention d'équilibre N	174 000,00	174 000,00	-	38 422,72	
	Chap. 042 Transfert entre sections (amort.)	49 900,00	49 330,37	43 900,00	Chap. 042 Transfert entre sections	-	-	-	-	
	Chap. 023 Virement à l'investissement	224 612,43	-	-						
	Total dépenses Fonctionnement	510 614,15	252 351,28	363 231,37	Total recettes Fonctionnement	510 614,15	601 664,78	363 231,37		
Résultat exploitation								349 313,50		
I N V E S T	Art. 001 Résultat d'investissement reporté	203 822,93	203 822,93	192 567,85	Art. 001 Résultat d'investissement reporté	-	-	-	-	
	Chap. 040 Transfert entre sections	-	-	-	Chap. 040 Transfert entre sections (amort.)	49 900,00	49 330,37	-	43 900,00	
					Chap. 021 Virement du fonctionnement	224 612,43	-	-	-	
	Chap. 16 Emprunts et dettes assimilées	15 000,00	14 133,36	14 500,00	Chap. 10 Réserves	-	-	-	245 404,85	
	Chap. 20 Immobilisations incorporelles	56 500,00	180,00	57 000,00	Chap. 13 Subventions d'investissement	75 000,00	-	-	-	
	Chap. 21 Immobilisations corporelles	32 427,00	25 261,43	60 000,00	Chap. 16 Emprunts et dettes assimilées	73 882,00	-	-	233 800,00	
	Chap. 23 Immobilisations en cours	115 644,50	66 965,50	199 037,00	Chap. 23 Immobilisations en cours	-	68 465,00	-	-	
	Total dépenses investissement	423 394,43	310 363,22	523 104,85	Total recettes investissement	423 394,43	117 795,37	523 104,85		
	Solde exécution								192 567,85	
	TOTAL	934 008,58	562 714,50	886 336,22	TOTAL	934 008,58	719 460,15	886 336,22		

Ce budget annexe a été transféré par la ville de Vichy au 1er janvier 2018 en application de la loi Notre.

Budget de fonctionnement de 363 k€ équilibré par une subvention du Budget Principal de 38 k€.

Dépenses de fonctionnement composées essentiellement de 192 k€ de charges à caractère général et 120 k€ de charges de personnel.

Les recettes de fonctionnement sont composées essentiellement de 121 k€ de redevances d'usages.

Les dépenses d'équipement sont prévues à hauteur de 316 K€ et le besoin d'emprunt est estimé à 234 K€.



Budgets annexes 2023 – Sports

Budget annexe Vichy Sport Budget Primitif 2023

DEPENSES		CREDITS 2022	CA 2022 provisoire	BP 2023	RECETTES		CREDITS 2022	CA 2022 provisoire	BP 2023
F O N C T	Art. 002 Excédent de fonctionnement reporté	-	-	-	Art. 002 Excédent de fonctionnement reporté	86 840,88	86 840,88	52 906,36	
	Chap.011 Charges générales	3 309 465,58	3 033 193,03	2 112 400,00	Chap. 70 Produit des services du domaine	1 950 000,00	2 338 811,88	1 320 000,00	
	Chap. 012 Charges de personnel	297 000,00	296 959,90	345 430,00	Chap. 77 Produits exceptionnels	-	2 460,72	-	
	Chap. 65 Autres charges de gestion courante	7 100,00	3 941,20	4 000,00	Subvention équilibre N-1	-	-	-	
	Chap. 66 Charges financières	4 000,00	1 047,99	2 000,00	Subvention équilibre N	1 605 824,70	970 000,00	1 108 923,64	
	Chap. 67 Charges exceptionnelles	15 000,00	-	5 000,00					
	Chap. 042 Transfert entre sections (amort.)	10 100,00	10 065,00	13 000,00	Chap. 042 Transfert entre sections	-	-	-	
Chap. 023 Virement à l'investissement	-	-	-						
Total dépenses Fonctionnement	3 642 665,58	3 345 207,12	2 481 830,00	Total recettes Fonctionnement	3 642 665,58	3 398 113,48	2 481 830,00		
Résultat exploitation						-	52 906,36	-	
I N V E S T	Art. 001 Résultat d'investissement reporté	21 178,69	21 178,69	-	Art. 001 Résultat d'investissement reporté	-	-	5 243,00	
	Chap. 040 Transfert entre sections	-	-	-	Chap. 040 Transfert entre sections (amort.)	10 100,00	10 065,00	13 000,00	
					Chap. 021 Virement du fonctionnement	-	-	-	
	Chap. 20 Immobilisations incorporelles	5 100,00	4 822,00	-	Chap. 10 Réserves	21 178,69	21 178,69	-	
	Chap. 21 Immobilisations corporelles	5 000,00	-	18 243,00					
	Chap. 23 Immobilisations incorporelles	-	-	-					
Total dépenses investissement	31 278,69	26 000,69	18 243,00	Total recettes investissement	31 278,69	31 243,69	18 243,00		
Solde exécution						-	5 243,00	-	
TOTAL	3 673 944,27	3 371 207,81	2 500 073,00	TOTAL	3 673 944,27	3 429 357,17	2 500 073,00		

Budget annexe assujetti à TVA, créé en 2019 suite à la reprise de l'activité commerciale sportive, compétence transférée par la ville de Vichy, exercée par l'Office de Tourisme et de Thermalisme de Vichy jusqu'au 31 décembre 2018.

Ce budget annexe sera équilibré à 2,5 M€. Les éléments les plus importants sont :

- 2,11 M€ de charges à caractère général, notamment composé d'achats de nuitées et de repas à la SPL « Vichy Destinations » à hauteur de 1,2 M€ (gestionnaire des équipements d'hébergement et de restauration du Centre Omnisport).
- 345 k€ de masse salariale (direction et commercialisation).
- 1,32 M€ de recettes commerciales (ventes de prestations packagées)
- Une subvention d'équilibre prévisionnelle du budget principal à hauteur de 1,11 M€.
- Les dépenses d'investissement sont estimées à 18 K€ en 2023.



Situation vis-à-vis de l'endettement



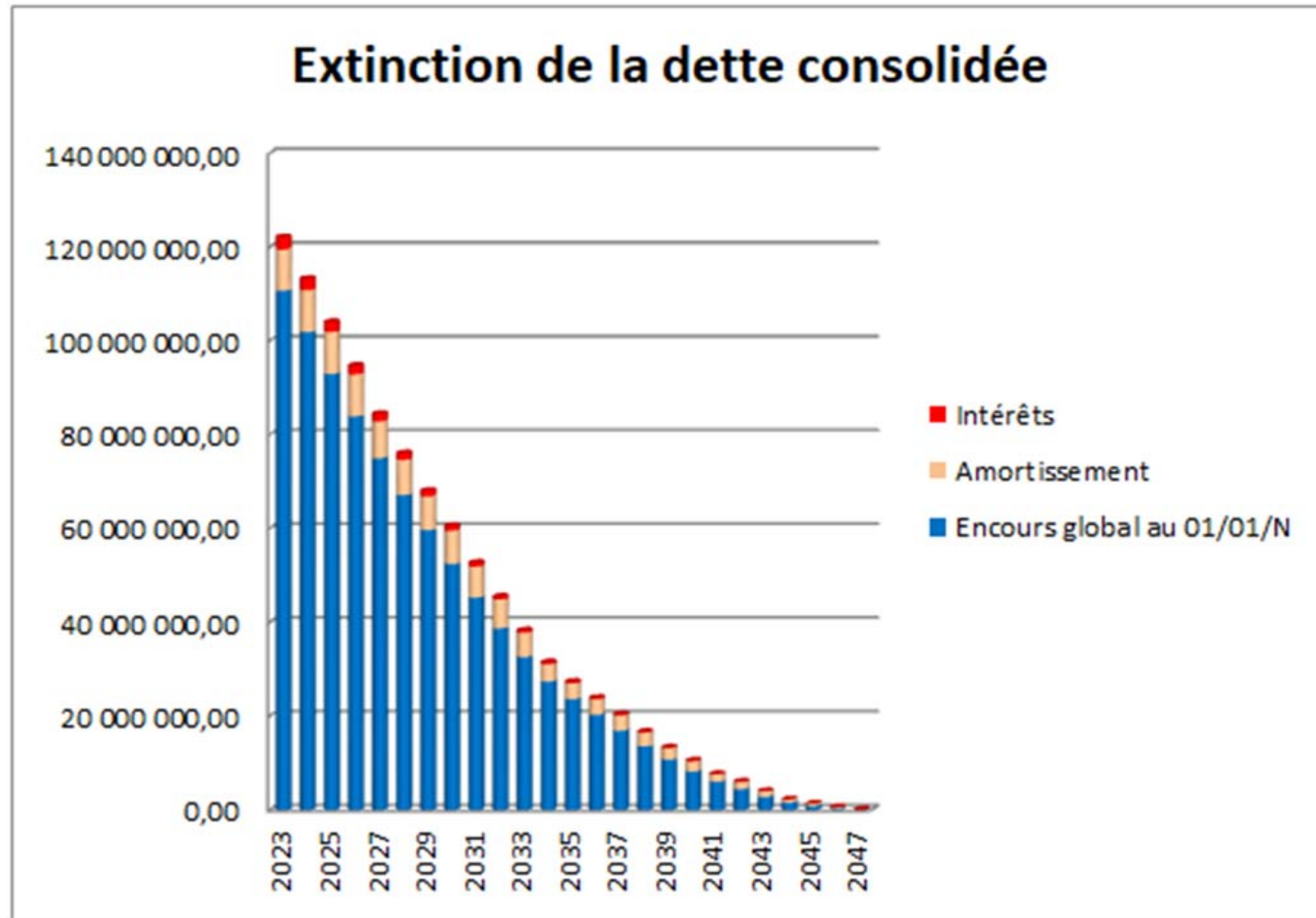
Dettes consolidées au 31/12/2022

BUDGETS	2021	2022			Estimation 2023 (hors flux nouveaux)		
	CRD fin d'exercice	CRD début d'exercice	Annuités 2022	CRD fin d'exercice	CRD début d'exercice	Annuités 2022	CRD fin d'exercice
Principal	72 187 229,50 €	72 237 576,72 €	6 537 851,39 €	76 907 906,08 €	76 907 906,08 €	7 312 924,45 €	71 210 909,78 €
Assainissement	8 178 416,72 €	8 178 416,72 €	1 081 171,68 €	7 306 306,97 €	7 306 306,97 €	1 068 885,30 €	7 439 264,79 €
Transports	1 706 527,50 €	1 706 527,50 €	121 611,83 €	1 618 468,19 €	1 618 468,19 €	125 421,46 €	1 528 988,63 €
Immobiliers d'Entreprises	13 126 070,48 €	13 126 070,48 €	1 501 002,66 €	12 139 646,22 €	12 139 646,22 €	1 526 798,87 €	11 127 696,40 €
Zones d'Activités Communautaires	2 075 171,06 €	2 075 171,06 €	377 893,03 €	1 776 168,46 €	1 776 168,46 €	369 820,35 €	1 474 600,63 €
PRU de Presles	1 800 000,00 €	1 800 000,00 €	119 800,00 €	1 700 000,00 €	1 700 000,00 €	122 950,00 €	1 600 000,00 €
Tourisme Montagne Bourbonnaise	17 494,60 €	17 494,60 €	3 717,60 €	13 995,68 €	13 995,68 €	3 673,87 €	10 496,76 €
Aéroport	185 399,95 €	185 399,95 €	15 514,18 €	171 266,59 €	171 266,59 €	15 405,92 €	157 133,23 €
Eau Potable	8 763 833,74 €	8 763 833,74 €	1 017 272,48 €	9 086 330,50 €	9 086 330,50 €	877 154,32 €	8 370 439,69 €
	108 040 143,55 €	108 090 490,77 €	10 775 834,85 €	110 720 088,69 €	110 720 088,69 €	11 423 034,54 €	102 919 529,91 €

Deux emprunts nouveaux ont été réalisés en 2022 pour un montant de 10 M€ sur le budget principal. Un emprunt de 1M€ a été réalisé sur le budget annexe Eau potable. Cela représente une augmentation de l'endettement consolidé de 2,68 M€.

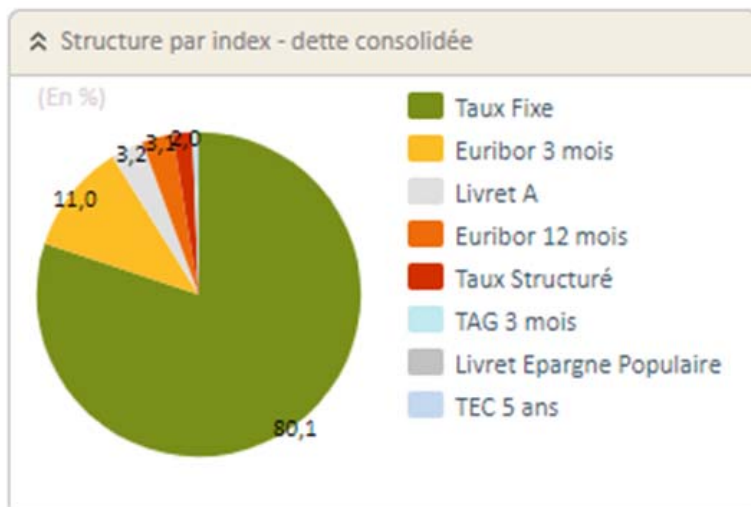


Dette consolidée au 31/12/2022





Dettes consolidées au 31/12/2022



L'encours de dette de Vichy Communauté est sécurisé par une grande majorité d'emprunts à taux fixe (80,1%), les emprunts à taux variables non risqués adossés sur le livret A et l'Euribor représentent 14,5 % de l'encours.

Au 31/12/2022 le taux moyen de la dette consolidée était de 2,05 %. Pour mémoire il était de 2,12 % fin 2021.

Après une décennie de baisse continue des taux, la forte remontée de ceux-ci depuis le début 2022, laisse augurer une augmentation du taux moyen à partir de 2023.

