



PRÉSENTATION
DU PROJET DE
DÉCISION MODIFICATIVE
POUR 2023

3^{ème} réunion de 2023

Lundi 23 octobre 2023

Le projet de décision modificative pour 2023 s'équilibre, en dépenses et en recettes réelles et ordre, à la somme de :

3 046 853,70 €

Il s'agit de la deuxième modification budgétaire du BP 2023, après le budget supplémentaire voté le 26 juin 2023.

La structure de cette décision modificative 2023 se présente ainsi :

	Dépenses	Recettes
Total investissement	449 830,00	449 830,00
Total fonctionnement	2 597 023,70 €	2 597 023,70 €
TOTAL	3 046 853,70 €	3 046 853,70 €

CHAPITRE I

LES RECETTES

Les recettes, d'un montant de **3 046 853,70 €** se répartissent comme suit :

- ◆ Fonctionnement..... 2 597 023,70 €
- ◆ Investissement.....449 830,00 €

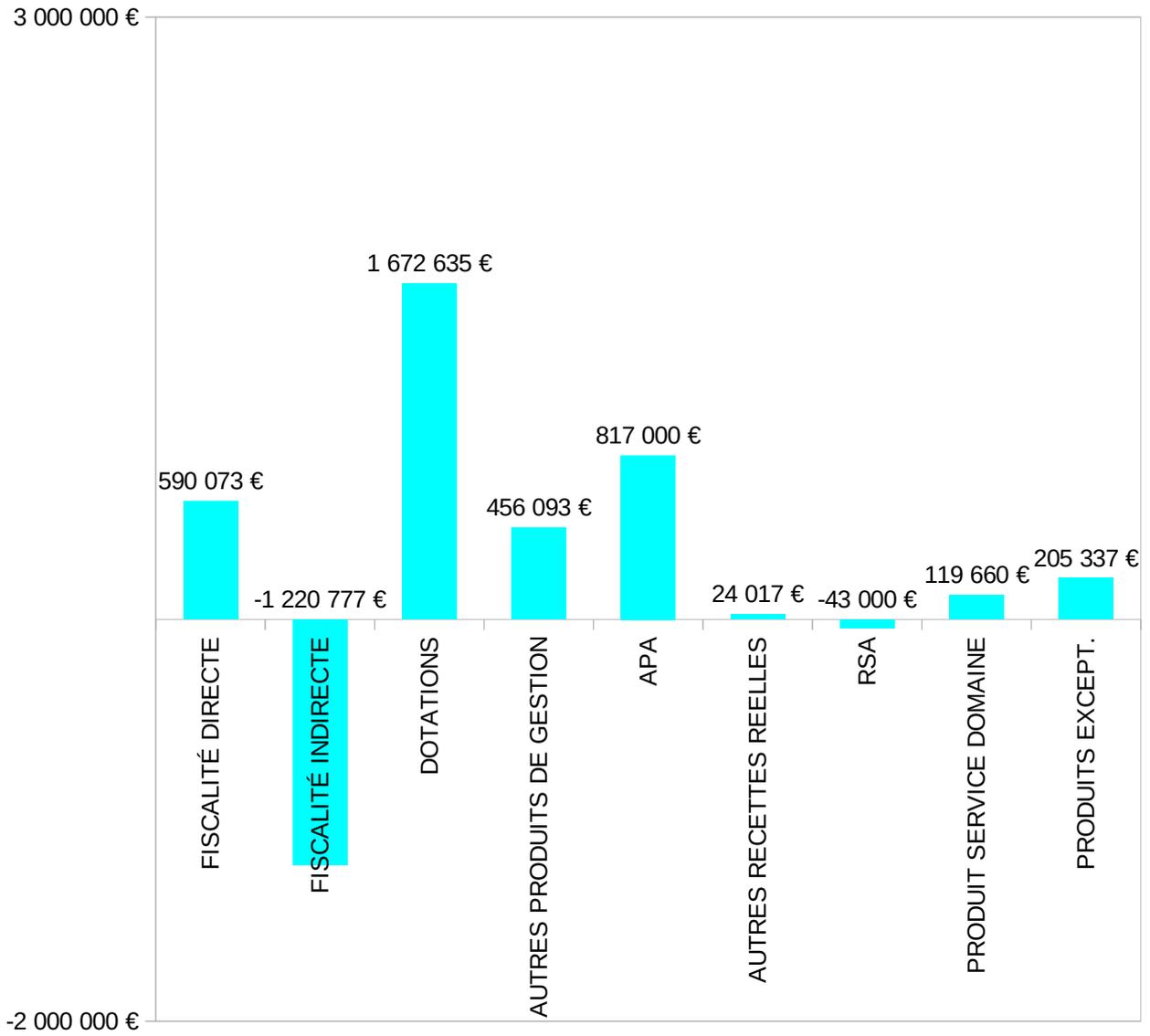
A – LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT : 2 597 023,70 €

NATURE	BP 2023	BS 2023	DM 2023	Total crédits 2023
FISCALITE DIRECTE				
IFER (imposition forfaitaire sur les entreprises de réseaux) et rôles supplémentaires	5 400 000,00 €	0,00 €	88 113,00 €	5 488 113,00 €
Fonds national de garantie individuelle de ressources (FNGIR)	6 134 357,00 €	0,00 €	0,00 €	6 134 357,00 €
Fonds péréqué (transfert frais de gestion État sur foncier bâti)..	6 504 000,00 €	-213 570,00 €	478 265,00 €	6 768 695,00 €
Autres	0,00 €	0,00 €	23 695,00 €	23 695,00 €
Sous-total fiscalité directe	18 038 357,00 €	-213 570,00 €	590 073,00 €	18 414 860,00 €
IMPOTS INDIRECTS				
Droits de mutation à titre onéreux (DMTO).....	44 000 000,00 €	0,00 €	-6 000 000,00 €	38 000 000,00 €
Taxe additionnelle aux DMTO.....	200 000,00 €	0,00 €	0,00 €	200 000,00 €
Taxe départementale ENS.....	1 000,00 €	0,00 €	0,00 €	1 000,00 €
Fonds de péréquation DMTO.....	7 834 000,00 €	0,00 €	819 601,00 €	8 653 601,00 €
Taxe d'aménagement.....	2 500 000,00 €	0,00 €	350 000,00 €	2 850 000,00 €
T.S.C.A (article 52, article 53 et article 77).....	42 000 000,00 €	0,00 €	3 500 000,00 €	45 500 000,00 €
Taxe sur l'électricité (TDCFE).....	3 428 520,00 €	0,00 €	200 000,00 €	3 628 520,00 €
T.I.C.P.E.....	2 900 000,00 €	0,00 €	0,00 €	2 900 000,00 €
Autres (TVA).....	106 281 000,00 €	0,00 €	-90 378,00 €	106 190 622,00 €
Sous-total fiscalité indirecte	209 144 520,00 €	0,00 €	-1 220 777,00 €	207 923 743,00 €

NATURE	BP 2023	BS 2023	DM 2023	Total crédits 2023
DOTATIONS				
Dotation globale de fonctionnement.....	41 324 488,00 €	0,00 €	-140 114,00 €	41 184 374,00 €
FCTVA.....	400 000,00 €	0,00 €	74 995,00 €	474 995,00 €
Dotation générale de décentralisation.....	1 905 544,00 €	0,00 €	1 014,00 €	1 906 558,00 €
Dotation de compensation de la réforme de la TP (DCRTP)...	6 892 183,00 €	0,00 €	-23 324,00 €	6 868 859,00 €
Allocations compensatrices.....	1 960 000,00 €	0,00 €	4 271,00 €	1 964 271,00 €
Sous-total dotations État	52 482 215,00 €	0,00 €	-83 158,00 €	52 399 057,00 €
Prestation compensation handicap.....	3 768 756,00 €	0,00 €	700 000,00 €	4 468 756,00 €
Participations et divers.....	5 071 328,00 €	280 338,00 €	1 055 793,00 €	6 407 459,00 €
Participation restauration scolaire (FARPI).....	820 000,00 €	0,00 €	0,00 €	820 000,00 €
Total dotations	62 142 299,00 €	280 338,00 €	1 672 635,00 €	11 696 215,00 €
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE				
Revenus des immeubles.....	955 000,00 €	0,00 €	0,00 €	955 000,00 €
Recouvrements divers (maison de retraite...).....	13 158 500,00 €	10 000,00 €	456 096,00 €	13 624 596,00 €
Sous-total autres produits	14 113 500,00 €	10 000,00 €	456 096,00 €	14 579 596,00 €
ATTENUATION DE CHARGES				
Remboursement indemnités journalières.....	64 000,00 €	0,00 €	0,00 €	64 000,00 €
RMI/RSA				
R.S.A.....	3 270 298,00 €	0,00 €	0,00 €	3 270 298,00 €
T.I.C.P.E (ex T.I.P.P).....	17 180 812,00 €	0,00 €	0,00 €	17 180 812,00 €
F.M.D.I.....	1 600 000,00 €	0,00 €	0,00 €	1 600 000,00 €
Autres produits RSA/RMI (indus,fse...).....	1 985 000,00 €	0,00 €	-43 000,00 €	1 942 000,00 €
Sous-total RMI/RSA	24 036 110,00 €	0,00 €	-43 000,00 €	23 993 110,00 €
APA				
Dotation C.N.S.A.....	11 365 000,00 €	0,00 €	817 000,00 €	12 182 000,00 €
Indus et annulations.....	495 000,00 €	0,00 €	0,00 €	495 000,00 €
Sous-total APA	11 860 000,00 €	0,00 €	817 000,00 €	12 677 000,00 €
AUTRES RECETTES				
Produits des services du domaine.....	1 883 565,00 €	13 509,50 €	119 660,00 €	2 016 734,50 €
Produits financiers.....	400 435,00 €	0,00 €	0,00 €	400 435,00 €
Produits exceptionnels.....	263 800,00 €	21 510,19 €	205 336,70 €	490 646,89 €
Reprise sur provision.....	268 000,00 €	300 000,00 €	0,00 €	568 000,00 €
Sous-total autres recettes	2 815 800,00 €	335 019,69 €	324 996,70 €	3 475 816,39 €
Excédent de fonctionnement reporté	0,00 €	44 489 658,84 €	0,00 €	44 489 658,84 €
TOTAL RECETTES REELLES de FONCTIONNEMENT	342 214 586,00 €	44 901 446,53 €	2 597 023,70 €	389 713 056,23 €
TOTAL RECETTES D'ORDRE	12 706 750,00 €	434 300,00 €	0,00 €	13 141 050,00 €
TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT	354 921 336,00 €	45 335 746,53 €	2 597 023,70 €	402 854 106,23 €

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

2 597 023,70 €



I – LA FISCALITÉ DIRECTE : 590 073 €

1°) les IFER : +88 113 € :

Il s'agit d'ajuster les prévisions du BP à la notification 2023 reçue.

2°) Le fonds péréqué : + 478 265 €

Il s'agit d'ajuster les prévisions du BP à la notification 2023 reçue.

3°) Autres impôts : + 23 695 €

Il s'agit de rôles supplémentaires concernant les IFER.

II – LA FISCALITÉ INDIRECTE : - 1 220 777 €

1°) Les Droits de mutation : - 6 000 000 €

Au BP 2023, j'avais proposé 5 millions de moins qu'encaissé en 2022 afin de tenir compte du ralentissement de l'encaissement des DMTO. Jusqu'au mois de Mai, malgré le ralentissement attendu, nous étions sur ces bases.

Depuis le mois de Mai, un décrochage est constaté par rapport à 2022 (-23 % en Mai, -29 % en Juin, -18 % en Juillet et semble durablement s'installer), qui est le corollaire de la difficulté d'obtenir aujourd'hui un crédit immobilier : 50 % de baisse des prêts octroyés en un an et la remontée du taux directeur par la BCE le 14 septembre à 4 % semblent conforter cette situation. Ce phénomène, qui survient après 2 années record : 2023 (49,9 M€ et 2022 (44,8 M€), est général et inquiète l'ensemble des départements.

Sur les bases estimées à ce jour, 38 M€ sont attendus au titre de 2023, soit une baisse de – 23 % similaire à celle estimée au niveau national.

2°) Le Fonds national de péréquation des DMTO : + 819 601 €

Suite à la notification définitive du fonds de péréquation, j'ai décidé de réajuster les prévisions du BP de 10,4 %.

3°) La Taxe sur la consommation finale d'électricité : + 200 000 €

Comme vous le savez, depuis le début de l'année 2022, le mode de reversement de la taxe a changé : dorénavant, ce ne sont plus les fournisseurs d'électricité qui nous reversent la taxe mais l'État. Afin de tenir compte de l'évolution

estimée 2022-2023 ainsi que du rattrapage antérieur par certains fournisseurs, la prévision est réajustée de 200 000 €.

4°) La fraction compensatoire de de la CVAE : - 90 378 €

Il s'agit de la compensation de la CVAE dont le montant prévisionnel notifié est ajusté dans cette DM (12 656 622 €).

5°) La taxe d'aménagement : + 350 000 €

Au regard des encaissements opérés sur les 9 premiers mois, la recette attendue est augmentée de 350 000 €.

6°) La taxe sur les conventions d'assurance : + 3 500 000 €

Au regard des encaissements opérés sur les 9 premiers mois, la recette est ajustée de 3 500 000 €.

III – LES DOTATIONS : + 1 672 635 €

1°) La Dotation Globale de Fonctionnement : -140 114 €

Ce réajustement fait suite à la notification de l'État du montant définitif.

2°) Le FCTVA : 74 995 €

Ce réajustement fait suite à la notification de l'État du FCTVA calculé sur les dépenses de fonctionnement.

3°) La DGD : 1 014 €

Il s'agit d'un simple réajustement.

4°) Les allocations compensatrices : 4 271 €

Il s'agit de compléter les prévisions faites au BP.

5°) La DC RTP : - 23 324 €

Ce réajustement fait suite à la notification par l'État du montant définitif.

6°) La PCH : 700 000 €

Il s'agit d'un réajustement de solde CNSA concernant la PCH suite à la notification prévisionnelle publiée cet été.

7°) Les participations : 1 055 793 €

Pour les recettes les plus importantes, on note 518 990 € pour la stratégie enfance au titre de 2023, 113 137 € pour la stratégie pauvreté et 354 609 € pour les dotations CNSA pour compenser les dépenses induites par l'application de mesures nouvelles : tarif plancher, avenant 43, dotation qualité...

IV – AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE : + 456 096 €

Les récupérations exceptionnelles sur successions personnes âgées sont abondées de **100 000 €**.

S'ajoutent à cela les remboursements des autres départements pour un complément de **340 000 €**.

Enfin ,une majoration de **16 096 €** est appliquée pour le reste des lignes.

V – Le RSA : - 43 000 €

Il s'agit d'une diminution d'indus pour 28 000 € et -15 000 € pour les recouvrement de fraudes.

VI – L'APA : + 817 000 €

Il s'agit du réajustement de la dotation CNSA au regard de la notification prévisionnelle reçue.

VII – LES AUTRES RECETTES (Chapitres 70,76,77) : 324 996,70 €

1°) Les recettes des produits des services du domaine : **119 660 €**

Il s'agit du remboursement du salaire de la directrice du CDEF pour 90 000 €, supporté maintenant par la collectivité ainsi que le remboursement de charges pour la MDPH.

2°) Les produits exceptionnels : **205 336,70 €**

Pour 190 000 €, il s'agit de remboursement d'assurance concernant les sinistres liées à la voirie, le reste étant des ajustements mineurs.

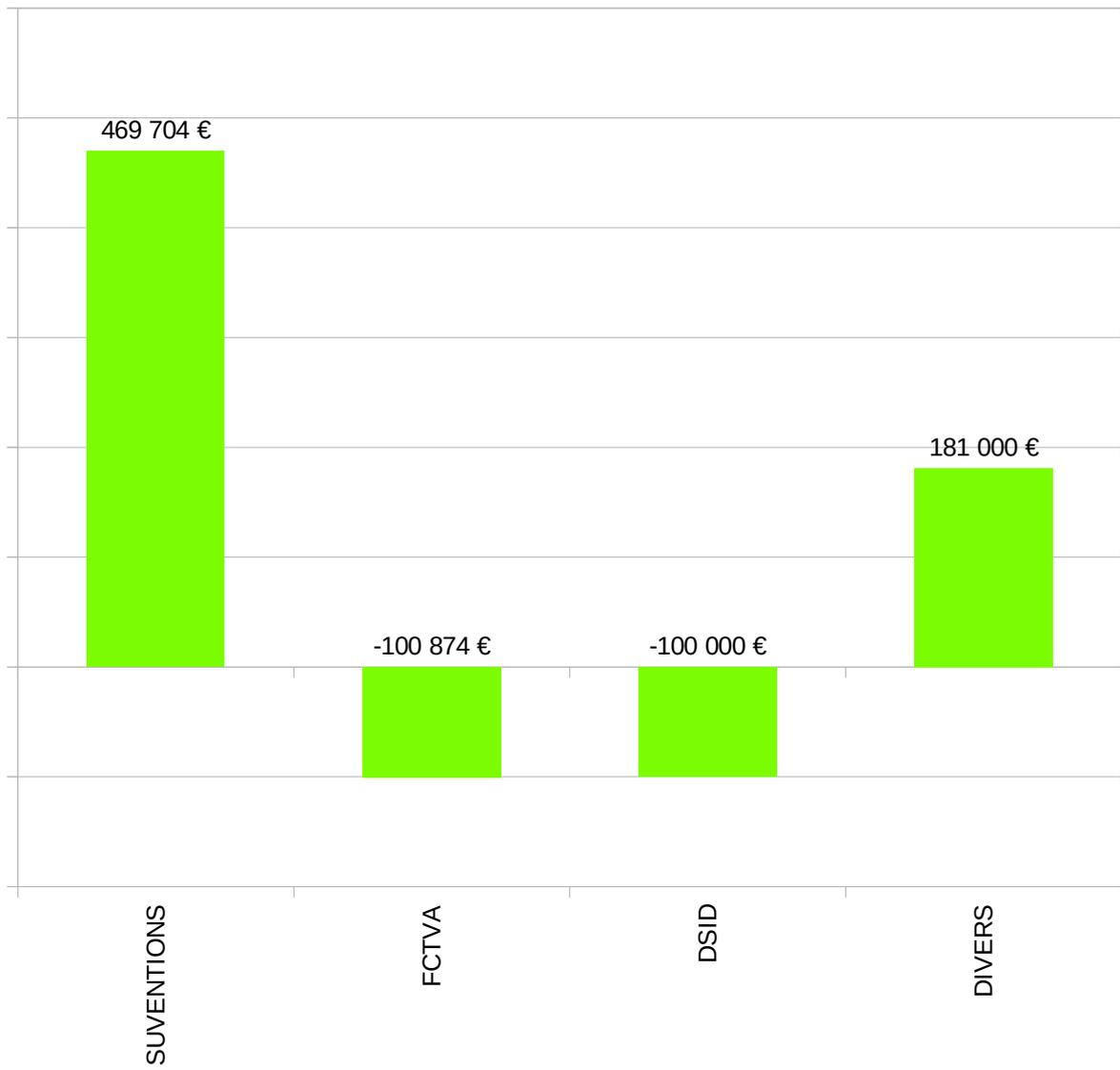
En résumé, les recettes de fonctionnement de cette décision modificative intègrent une hausse de 2 597 023,70 €, soit un ajustement de 0,65 % des ouvertures de crédits votées au BP et au BS.

B - LES RECETTES D'INVESTISSEMENT : 449 830 €

NATURE	BP 2023	BS 2023	DM 2023	Total crédits 2023
F.C.T.V.A.....	6 000 000,97 €	0,00 €	-100 874,00 €	5 899 126,97 €
D.S.I.D.....	1 100 000,00 €	3 035 400,00 €	-100 000,00 €	4 035 400,00 €
D.D.E.C.....	912 619,00 €	0,00 €	0,00 €	912 619,00 €
Produit des amendes des radars automatiques.....	400 000,00 €	0,00 €	0,00 €	400 000,00 €
SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS..... (État, Région, Communes, Union Européenne, etc.)	6 866 500,71 €	994 601,00 €	469 704,00 €	8 330 805,71 €
EMPRUNTS.....	15 000 000,00 €	0,00 €	0,00 €	15 000 000,00 €
DIVERS (cessions, prêt au personnel, opération compte tiers).	743 505,40 €	0,00 €	181 000,00 €	924 505,40 €
Sous-Total	31 022 626,08 €	4 030 001,00 €	449 830,00 €	35 502 457,08 €
EXCÉDENT REPORTE	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
RESTES A RÉALISER.....	0,00 €	18 715 869,68 €	0,00 €	18 715 869,68 €
COUVERTURE DU BESOIN DE FINANCEMENT.....	0,00 €	36 306 641,88 €	0,00 €	36 306 641,88 €
TOTAL RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	31 022 626,08 €	59 052 512,56 €	449 830,00 €	90 524 968,64 €
TOTAL RECETTES D'ORDRE	52 340 048,92 €	27 407 352,19 €	0,00 €	79 747 401,11 €
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT	83 362 675,00 €	86 459 864,75 €	449 830,00 €	170 272 369,75 €

RECETTES D'INVESTISSEMENT

449 830 €



1°) Subventions et participations : **469 704 €**

Ces subventions et participations sont réajustées à la DM 2022 comme suit :

- Participation Région inclusion numérique Collèges.....	478 676,00 €
- Participation Etat musée.....	21 000,00 €
- Participations crédits ANAH.....	-29 972,00 €
	<hr/>
	469 704,00 €

2°) FCTVA : **-100 874 €**

Suite à la notification définitive du FCTVA 2023, le montant prévu au BP est réajusté.

3°) D.S.I.D. : **-100 000 €**

Il s'agit d'ajuster les crédits en fonction des arrêtés notifiés.

4°) Divers : **+ 181 000 €**

Il s'agit de révisions négatives sur marchés.

Les réajustements de crédits propres aux recettes d'investissement représentent +0,26 % d'évolution par rapport aux ouvertures de crédits votées au budget primitif et au budget supplémentaire.

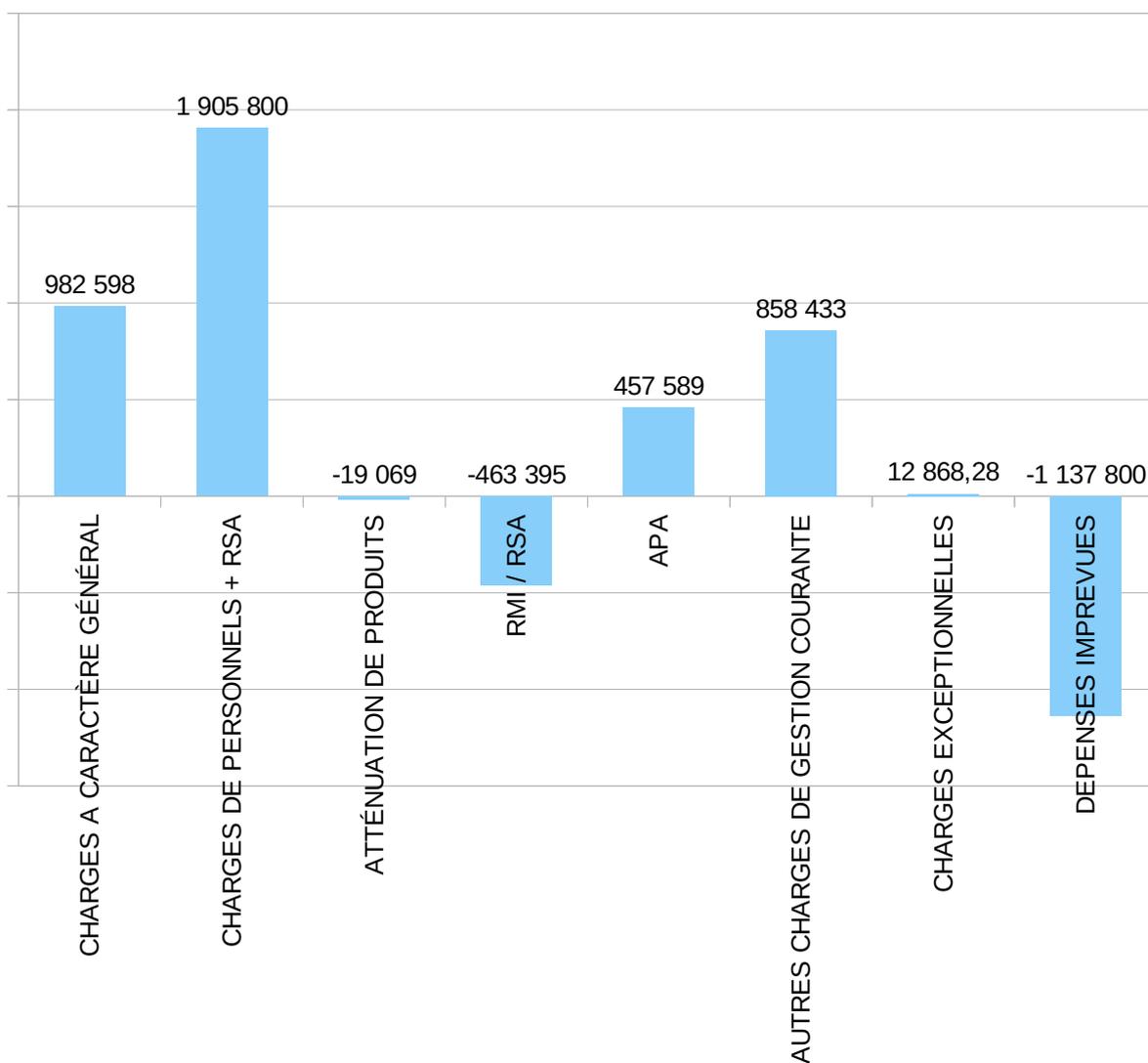
CHAPITRE II

LES DÉPENSES

Les dépenses, d'un montant de **3 046 853,70 €** se répartissent comme suit :

- ◆ Fonctionnement.....: **2 597 023,70 €**
- ◆ Investissement.....: **449 830 €**

A- LES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT : 2 597 023,70 €



Dépenses de fonctionnement	BP 2023	BS 2023+ vrt 022-011	DM 2023	Total crédits 2023
Chapitre 011 : Charges à caractère général	21 649 043,00 €	1 636 866,88 €	982 597,79 €	24 268 507,67 €
dont transports scolaires	1 520 000,00 €	50 000,00 €	50 000,00 €	1 620 000,00 €
voirie	3 390 000,00 €	1 356 000,00 €	478 000,00 €	5 224 000,00 €
fluides	5 028 805,00 €	-2 320 031,00 €	-15 000,00 €	2 693 774,00 €
fournitures et alimentation	1 538 475,00 €	737 600,00 €	20 000,00 €	2 296 075,00 €
locations et crédit-bail	1 014 500,00 €	100 155,00 €	-85 900,00 €	1 028 755,00 €
entretien et maintenance	2 039 510,00 €	1 353 300,00 €	263 350,00 €	3 656 160,00 €
frais de déplacement	1 037 250,00 €	550,00 €	700,00 €	1 038 500,00 €
Chapitre 012+017: Charges de personnel y compris personnel RSA	81 885 250,00 €	1 050 000,00 €	1 905 800,00 €	84 841 050,00 €
dont assistants familiaux	19 724 600,00 €	175 000,00 €	445 000,00 €	20 344 600,00 €
Chapitre 014 : Atténuation de produits	4 197 000,00 €	800 000,00 €	-19 069,00 €	4 977 931,00 €
Chapitres 015+017 :RMI + RSA hors personnel	42 730 220,00 €	2 709 276,00 €	-463 395,00 €	44 976 101,00 €
dont allocations et contrats	40 416 000,00 €	2 093 058,00 €	-23 000,00 €	42 486 058,00 €
Chapitre 016 : APA	35 981 000,00 €	1 624 621,00 €	457 589,00 €	38 063 210,00 €
dont allocations APA	35 931 000,00 €	1 620 000,00 €	452 000,00 €	38 003 000,00 €
Chapitre 65 : Autres charges de gestion courante	112 417 494,75 €	4 817 447,26 €	858 432,63 €	118 093 374,64 €
dont PCH	9 000 000,00 €	470 000,00 €	300 000,00 €	9 770 000,00 €
allocations sociales (hors PCH)	3 269 667,00 €	-56 432,00 €	-30 000,00 €	3 183 235,00 €
frais de séjour et d'hébergement	64 566 156,00 €	3 590 500,00 €	219 000,00 €	68 375 656,00 €
dotations collèges	4 787 752,00 €	202 000,00 €	0,00 €	4 989 752,00 €
participations budgets annexes+gip	5 486 627,75 €	-261 228,00 €	35 181,63 €	5 260 581,38 €
participations SDIS	9 193 984,00 €	0,00 €	0,00 €	9 193 984,00 €
subventions de fonctionnement	8 562 600,00 €	-331 328,74 €	32 589,00 €	8 263 860,26 €
Frais de fonctionnement groupe élus	229 620,00 €	0,00 €	0,00 €	229 620,00 €
Sous-total dépenses de gestion	299 089 627,75 €	12 638 211,14 €	3 721 955,42 €	315 449 794,31 €
Chapitre 66 : Charges financières	5 129 994,00 €	0,00 €	0,00 €	5 129 994,00 €
dont PPP de Verdun-sur-Garonne	729 994,00 €	0,00 €	0,00 €	729 994,00 €
Chapitre 67 : Charges exceptionnelles	3 352 770,33 €	-1 049 816,80 €	12 868,28 €	2 315 821,81 €
dont subventions exceptionnelles et remises gracieuses	3 101 101,00 €	-1 100 000,00 €	12 465,00 €	2 013 566,00 €
Chapitre 68 : Dotations aux amortissements et provisions	0,00 €	500 000,00 €	0,00 €	500 000,00 €
Chapitre 022 : Dépenses imprévues	1 000 000,00 €	5 840 000,00 €	-1 137 800,00 €	5 702 200,00 €
TOTAL DEPENSES REELLES de FONCTIONNEMENT	308 572 392,08 €	17 928 394,34 €	2 597 023,70 €	329 097 810,12 €
TOTAL DEPENSES D'ORDRE	46 348 943,92 €	27 407 352,19 €	0,00 €	73 756 296,11 €
TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	354 921 336,00 €	45 335 746,53 €	2 597 023,70 €	402 854 106,23 €

Afin d'assurer le bon fonctionnement des services jusqu'à la fin de l'année et tenir compte du contexte inflationniste, j'ai procédé à quelques ajustements, parfois conséquents.

I - LES DÉPENSES DE GESTION : 3 721 955,42 €

Elles s'articulent autour des grands postes budgétaires suivants :

1) Les charges à caractères général (chap. 011) : + 982 597,79 €

L'inflation ainsi que de nouvelles demandes nous oblige à ajuster certains postes, notamment pour les plus importants:

- la voirie : + 478 000 € sur l'entretien et les fournitures relatif à la tempête de Juin,
- l'entretien et la maintenance : + 263 350 € notamment du à l'augmentation de la maintenance informatique (+228 000 €),
- et + 50 000 € pour le transport scolaire afin d'absorber la hausse du coût des transports.

2) Les charges de personnel (chap. 012+rsa) : +1 905 800 €

La décomposition de cette augmentation est la suivante :

- impact de l'augmentation du SMIC au 1^{er} Mai : 100 000 €
- hausse de la valeur du point et mesures catégorielles : 340 000 €
- Evolutions non prévues du personnel : réintégrations suites disponibilités ou congès maladie, : 60 000 €
- réajustement de la prévision des charges du personnel RSA : 89 500 €
- prise en charge salaire directrice CDEF sur le budget principal : 90 000 € (même montant en recettes)
- réajustement de la prévision pour les assistants familiaux : 445 000 €
- mise en œuvre d'une prime pouvoir d'achat pour les agents relevant des conditions fixées par l'État par décret : 781 300 €

3) Les atténuations de produits (chap. 014) : - 19 069 €

Suite à la réception de la notification définitive, j'ai réajusté le prélèvement du fonds de solidarité des Droits de Mutation à Titre Onéreux de – 19 069 €.

4) Le RSA (et FSE) (chap. 017 hors personnel) : - 463 395 €

Concernant les lignes d'allocations, elles sont abondées de 242 000 € afin d'absorber en année pleine certaines revalorisations (dont celle de 4 % votée en juillet 2022). Pour les contrats aidés, les lignes sont diminuées de 265 000 € au global. Leur

nombre est inférieur aux prévisions en raison notamment de la difficulté à trouver des entreprises partenaires.

Concernant les associations, le volume prévisionnel diminue de 400 000 € relatif au PDI-PTI compte tenu de l'examen des bilans de mise en œuvre des actions (actions non déroulées dans leur totalité, nombre de bénéficiaires inférieurs aux cibles...).

Le reste concerne des inscriptions d'admissions en non valeur ou en remises gracieuses.

5) L'APA(chap. 016) : 457 589 €

Le montant alloué à l'APA à domicile est réduit de 200 000 € (baisse du nombre de bénéficiaires : 2639 en janvier, 2243 en septembre). Par contre, 462 000 € sont rajoutés afin d'absorber l'impact de l'avenant 54, de l'avenant 43, du CTI et de la dotation complémentaire.

Enfin, 200 000 € sont ajoutés pour l'APA en établissement compte tenu de la hausse du nombre de bénéficiaires (+3,5 % entre janvier et septembre mais +9,2 % d'augmentation des dépenses).

6) Les autres charges de gestion courante (chapitre 65) : + 858 432,63 €

Les ajustements les plus importants sont :

- la PCH : + 300 000 € (forte hausse du nombre de bénéficiaires corrélée à une augmentation des montants des plans d'aides et rappels de plusieurs années : hausse de 11 % du montant versé entre janvier et septembre pour PCHA et 33,5 % pour la PCHE).

- les participations aux budgets annexes et GIP : + 35 181,63 € :

- SATESE : - 33 000 €
- Base de loisirs : - 68 640 €
- CDEF : + 136 821,63 €

- S'agissant de l'enfance famille, les principaux réajustements sont :

- + 170 000 € pour les MECS suite à un dialogue de gestion mené avec les établissements (hausse du coût de l'énergie, application des mesures de revalorisation salariales...),
- +145 000 € pour les autres établissements de l'ASE, étant précisé que la hausse du nombre de Mineurs Non Accompagnés (MNA) impacte cette ligne sur laquelle

nous payons leur hébergement à l'hôtel durant la période d'évaluation. Les déficits constatés sur le service placement de la sauvegarde sont à mettre en parallèle des explications données ci-dessus pour les MECS notamment s'agissant de l'impact des revalorisations successives du SMIC,

- +100 000 € EMAC : création d'une ligne pour le paiement des frais de personnel pour une équipe mobile cas complexes relevant de la pédo-psychiatrie portée par le Centre Hospitalier de Montauban qui vient en appui des familles et des établissements dans la prise en charge des jeunes.

Au total, **charges de personnel exclues** et tous chapitres confondus, les dépenses d'aide sociale représentent **176 118 381,64 euros soit 53,51 %** des dépenses réelles de fonctionnement (329 097 810,12 €) en légère hausse par rapport au BP+BS 2023 (+0,69%).

	BP 2023	BS 2023	DM 2023	TOTAL
Prévention médico-sociale	291 750 €	28 008 €	12 570 €	332 328 €
Famille et enfance	24 177 095 €	2 118 716 €	729 893 €	27 025 704 €
Personnes handicapées	47 790 648 €	1 951 610 €	106 827 €	49 849 085 €
Personnes âgées	12 545 362 €	-535 840 €	98 121 €	12 107 643 €
RMI / RSA	42 730 220 €	2 709 276 €	-277 795 €	45 161 701 €
APA	35 981 000 €	1 624 621 €	457 589 €	38 063 210 €
Autres interventions	1 914 517 €	118 421 €	76 875 €	2 109 813 €
Services communs	1 898 910 €	-430 013 €	0 €	1 468 897 €
TOTAL	167 329 502 €	7 584 799 €	1 204 080 €	176 118 381 €

II) LES CHARGES EXCEPTIONNELLES : 12 868,28 €

Il s'agit de reliquat de subventions exceptionnelles pour 12 465 €, le reste étant de l'ajustement de lignes diverses.

III) LES SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT

Tous chapitres confondus, les subventions de fonctionnement sont maîtrisées et évoluent de **-337 946 €**(Articles 6573, 6574, 6745 et 6748, chapitres 65, 67 et 017).

Niveau	Libellé	CP
CdR	AGRICULTURE	-116 535,00
Programme	P030 - Agriculture	-116 535,00
Opération	P030O001 - Subventions aux associations et aux organisations professionnelles agricoles	-116 535,00
AP/EPCP	P030E09 - EPF-D-Agriculture	-116 535,00
Nat. Ana.	2894 - 65734/94/65 - Subventions de fonctionnement aux communes et structure intercommunales	-4 000,00
Nat. Ana.	2898 - 65737/738/65 - Subventions de fonctionnement aux autres établissements publics locaux	-15 000,00
Nat. Ana.	2915 - 6574/738/65 - Subventions de fonctionnement aux personnes, aux associations et autres organismes de	-10 000,00
Nat. Ana.	3002 - 6745/928/67 - Subventions de fonctionnement aux personnes de droit privé	-87 535,00
CdR	AIDE SOCIALE FACULTATIVE	82 919,00
Programme	P019 - Subventions autonomie	20 000,00
Opération	P019O001 - Subventions solidarités humaines	30 000,00
AP/EPCP	P019E09 - 2023-AE-Subventions autonomie	30 000,00
Nat. Ana.	2911 - 6574/58/65 - Subventions de fonctionnement aux personnes, aux associations et autres organismes de d	30 000,00
Opération	P019O003 - Subventions habitat inclusif	-10 000,00
AP/EPCP	P019E09 - 2023-AE-Subventions autonomie	-10 000,00
Nat. Ana.	2911 - 6574/58/65 - Subventions de fonctionnement aux personnes, aux associations et autres organismes de d	-10 000,00
Programme	P021 - Prévention et interventions sanitaires et médico-sociales	62 919,00
Opération	P021O004 - Subventions aux associations	62 919,00
AP/EPCP	P021E12 - 2023-AE-Prévention et interventions sanitaires et médico-sociales	12 919,00
Nat. Ana.	2911 - 6574/58/65 - Subventions de fonctionnement aux personnes, aux associations et autres organismes de d	12 919,00

AP/EPCP	P021E05 - EPF-D-Prévention et interventions sanitaires et médico-sociales	50 000,00
Nat. Ana.	3628 - 6745/58/67 - Subventions de fonctionnement aux personnes de droit privé	50 000,00
CdR	ENVIRONNEMENT	8 265,00
Programme	P031 - Environnement	8 265,00
Opération	P031O001 - Subventions pour la biodiversité	8 265,00
AP/EPCP	P031E19 - 2023-AE-Environnement	8 265,00
Nat. Ana.	2892 - 65734/738/65 - Subventions de fonctionnement aux communes et structure intercommunales	8 265,00
CdR	FINANCES	50 000,00
Programme	P037 - Finances	50 000,00
Opération	P037O010 - Dépenses et recettes exceptionnelles	50 000,00
AP/EPCP	P037E02 - EPF-D-Finances	50 000,00
Nat. Ana.	3605 - 6745/538/67 - Subventions de fonctionnement aux personnes de droit privé	50 000,00
CdR	FSE	-83 000,00
Programme	P027 - Développement local	-83 000,00
Opération	P027O001 - Fonds Social Européen	-83 000,00
AP/EPCP	P027E13 - EPF-D-Développement local	-83 000,00
Nat. Ana.	2891 - 65734/564/017 - Subventions de fonctionnement aux communes et structure intercommunales	17 000,00
Nat. Ana.	2913 - 6574/564/017 - Subventions de fonctionnement aux personnes, aux associations et autres organismes de	-100 000,00
CdR	PMI	15 320,00
Programme	P021 - Prévention et interventions sanitaires et médico-sociales	15 320,00
Opération	P021O001 - Prévention	15 320,00
AP/EPCP	P021E05 - EPF-D-Prévention et interventions sanitaires et médico-sociales	15 320,00
Nat. Ana.	2908 - 6574/41/65 - Subventions de fonctionnement aux personnes, aux associations et autres organismes de d	15 320,00

CdR	RSA	-300 000,00
Programme	P026 - Actions d'insertion	-300 000,00
Opération	P026O004 - Pacte territorial pour l'insertion	-80 000,00
AP/EPCP	P026E02 - EPF-D-Actions d'insertion	-80 000,00
Nat. Ana.	2912 - 6574/561/017 - Subventions de fonctionnement aux personnes, aux associations et autres organismes de	-80 000,00
Opération	P026O005 - Subventions insertion	-220 000,00
AP/EPCP	P026E02 - EPF-D-Actions d'insertion	-220 000,00
Nat. Ana.	2913 - 6574/564/017 - Subventions de fonctionnement aux personnes, aux associations et autres organismes de	-220 000,00
CdR	TOURISME	5 085,00
Programme	P029 - Tourisme	5 085,00
Opération	P029O001 - Soutien aux manifestations touristiques	-1 115,00
AP/EPCP	P029E15 - 2022-AE-Tourisme	-1 115,00
Nat. Ana.	2899 - 65737/94/65 - Subventions de fonctionnement aux autres établissements publics locaux	-1 115,00
Opération	P029O006 - Promotion des mobilités douces	6 200,00
AP/EPCP	P029E21 - 2023-AE-Tourisme	6 200,00
Nat. Ana.	2892 - 65734/738/65 - Subventions de fonctionnement aux communes et structure intercommunales	6 200,00
		-337 946,00

Cette décision modificative permet de faire un ajustement des crédits de fonctionnement de 2 597 023,70 € soit +0,65% par rapport aux prévisions du BP réajustées du BS.

- LES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT : 449 830 €

Il convient de souligner le fait que la gestion des investissements s'articule autour des autorisations de programmes relevant des programmes pluri-annuels d'investissement (PPI) dans le cadre d'une compatibilité avec les ressources fiscales et les possibilités de recours à l'emprunt à moyen terme.

Les dépenses d'investissement se décomposent, en crédits de paiement, de la manière suivante :

- programmes départementaux : **795 869,50 euros**,
- programmes non départementaux (subventions versées aux communes, EPCI et tiers) : **547 960,50 euros**,
- dépenses financières d'un montant total de – **894 000 euros** de dépenses imprévues.

Nature	BP 2023	BS 2023	DM 2023	Total crédits 2023
<u>HORS PROGRAMMES DÉPARTEMENTAUX</u>				
Chapitre 018 : RSA	7 464,00 €	0,00 €	0,00 €	7 464,00 €
Chapitre 13 : Subventions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<u>Sous-total hors programmes départementaux</u>	7 464,00 €	0,00 €	0,00 €	7 464,00 €
<u>PROGRAMMES DÉPARTEMENTAUX</u>				
Chapitre 20 : Immobilisations incorporelles	1 154 000,00 €	1 300 172,74 €	-297 700,85 €	2 156 471,89 €
Chapitre 21 : Immobilisations corporelles	4 865 623,41 €	1 061 532,86 €	875 919,45 €	6 803 075,72 €
Chapitre 23 : Immobilisations en cours	20 570 368,62 €	12 999 951,70 €	217 650,90 €	33 787 971,22 €
Chapitre 45 : Opérations comptes de tiers	10 000,00 €	4 381,44 €	0,00 €	14 381,44 €
<u>Sous-total programmes départementaux</u>	26 599 992,03 €	15 366 038,74 €	795 869,50 €	42 761 900,27 €
<u>PROGRAMMES COMMUNAUX ET TIERS</u>				
Chapitre 204 : Subventions d'équipement versées	18 851 306,97 €	8 929 014,45 €	547 960,50 €	28 328 281,92 €
- Subventions en capital	13 935 191,00 €	8 929 014,45 €	547 928,21 €	23 412 133,66 €
- Subventions en annuités	4 916 115,97 €	0,00 €	32,29 €	4 916 148,26 €
<u>Sous-total programmes communaux et tiers</u>	18 851 306,97 €	8 929 014,45 €	547 960,50 €	28 328 281,92 €

DÉPENSES FINANCIÈRES				
Chapitre 16 : Emprunts et dettes assimilées (avec PPP)	17 906 057,00 €	0,00 €	0,00 €	17 906 057,00 €
Chapitre 26 : Participations et créances rattachées	200 000,00 €	50 000,00 €	0,00 €	250 000,00 €
Chapitre 27 : Autres immobilisations financières	100 000,00 €	0,00 €	0,00 €	100 000,00 €
Chapitre 020 : Dépenses imprévues	1 000 000,00 €	6 658 000,00 €	-894 000,00 €	6 764 000,00 €
Chapitre 001 : Résultat d'investissement	0,00 €	33 385 439,96 €	0,00 €	33 385 439,96 €
Sous-total dépenses financières	19 206 057,00 €	40 093 439,96 €	-894 000,00 €	58 405 496,96 €
Opérations d'ordre	18 697 855,00 €	434 300,00 €	0,00 €	19 132 155,00 €
Restes à réaliser	0,00 €	21 637 071,60 €	0,00 €	21 637 071,60 €
TOTAL	83 362 675,00 €	86 459 864,75 €	449 830,00 €	170 272 369,75 €

I - LES PROGRAMMES DÉPARTEMENTAUX : 795 869,50 €

Les crédits ouverts pour l'ensemble des dépenses d'investissement de cette catégorie, se chiffrent à **795 869,50 euros**. La décomposition, par domaine, des investissements départementaux pour cette DM 2023 est la suivante :

1°) - Les programmes départementaux en AP : 743 369,50 €

CdR	DSI	47 066,00
Programme	P036 - Systèmes informatiques et télécommunications	47 066,00
Opération	P036O001 - Acquisitions matériels logiciels et services informatiques et de télécommunications	47 066,00
AP/EPCP	P036E06 - 2020-AP-Systèmes informatiques et télécommunications	21 583,00
Nat. Ana.	1442 - 2051/0202/20 - Concessions et droits similaires	21 583,00
AP/EPCP	P036E12 - 2023-AP-Systèmes informatiques et télécommunications	25 483,00
Nat. Ana.	1442 - 2051/0202/20 - Concessions et droits similaires	22 674,00
Nat. Ana.	1581 - 21838/0202/21 - Autre matériel informatique	2 809,00
CdR	IMMOBILIER	678 693,05
Programme	P004 - Bâtiments départementaux à caractère social	-45 824,99
Opération	P004O002 - Travaux, extension, réhabilitation des bâtiments départementaux à caractère social	-77 522,20

AP/EPCP	P004E03 - 2018-AP-Bâtiments départementaux à caractère social	-30 284,07
Nat. Ana.	1666 - 231313/48/23 - Constructions bâtiments sociaux et médico-sociaux en cours	-30 284,07
AP/EPCP	P004E08 - 2022-AP-Bâtiments départementaux à caractère social	-19 238,13
Nat. Ana.	1666 - 231313/48/23 - Constructions bâtiments sociaux et médico-sociaux en cours	-18 005,37
Nat. Ana.	1667 - 231313/50/23 - Constructions bâtiments sociaux et médico-sociaux en cours	-1 232,76
AP/EPCP	P004E09 - 2023-AP-Bâtiments départementaux à caractère social	-28 000,00
Nat. Ana.	1666 - 231313/48/23 - Constructions bâtiments sociaux et médico-sociaux en cours	-28 000,00
Opération	P004O003 - Etudes Bâtiments départementaux à caractère social	32 000,00
AP/EPCP	P004E08 - 2022-AP-Bâtiments départementaux à caractère social	32 000,00
Nat. Ana.	3407 - 2031/48/20 - Frais d'études	32 000,00
Opération	P004O004 - Aménagements de terrains bâtiments départementaux à caractère social	-302,79
AP/EPCP	P004E08 - 2022-AP-Bâtiments départementaux à caractère social	-302,79
Nat. Ana.	1640 - 2312/48/23 - Agencements et aménagements de terrains en cours	-302,79
Programme	P005 - Bâtiments départementaux à caractère culturel	-225 062,95
Opération	P005O002 - Travaux, extension, réhabilitation des bâtiments départementaux à caractère culturel	-133 361,40
AP/EPCP	P005E03 - 2016-AP-Bâtiments départementaux à caractère culturel	-170 361,40
Nat. Ana.	1672 - 231314/313/23 - Constructions bâtiments culturels et sportifs en cours	-170 361,40
AP/EPCP	P005E09 - 2023-AP-Bâtiments départementaux à caractère culturel	37 000,00
Nat. Ana.	1671 - 231314/312/23 - Constructions bâtiments culturels et sportifs en cours	-21 000,00
Nat. Ana.	1672 - 231314/313/23 - Constructions bâtiments culturels et sportifs en cours	75 000,00
Nat. Ana.	3375 - 231314/315/23 - Constructions bâtiments culturels et sportifs en cours	-17 000,00
Opération	P005O003 - Etudes bâtiments départementaux à caractère culturel	-56 382,86
AP/EPCP	P005E08 - 2022-AP-Bâtiments départementaux à caractère culturel	-26 382,86
Nat. Ana.	1335 - 2031/315/20 - Frais d'études	-26 382,86
AP/EPCP	P005E09 - 2023-AP-Bâtiments départementaux à caractère culturel	-30 000,00
Nat. Ana.	3579 - 2031/312/20 - Frais d'études	-30 000,00

Opération	P005O004 - Aménagement de terrains Bâtiments départementaux à caractère culturels	-35 318,69
AP/EPCP	P005E08 - 2022-AP-Bâtiments départementaux à caractère culturel	-9 240,55
Nat. Ana.	3408 - 2312/312/23 - Agencements et aménagements de terrains en cours	-0,01
Nat. Ana.	3410 - 2312/315/23 - Agencements et aménagements de terrains en cours	-9 240,54
AP/EPCP	P005E09 - 2023-AP-Bâtiments départementaux à caractère culturel	-26 078,14
Nat. Ana.	3408 - 2312/312/23 - Agencements et aménagements de terrains en cours	-26 000,00
Nat. Ana.	3410 - 2312/315/23 - Agencements et aménagements de terrains en cours	0,00
Nat. Ana.	3580 - 2312/313/23 - Agencements et aménagements de terrains en cours	-78,14
Programme	P006 - Bâtiments départementaux à caractère administratif	-135 106,14
Opération	P006O001 - Maintenance des bâtiments départementaux à caractère administratif	-7 000,00
AP/EPCP	P006E12 - 2023-AP-Bâtiments départementaux à caractère administratif	-7 000,00
Nat. Ana.	1619 - 2188/0202/21 - Autres immobilisations corporelles	-7 000,00
Opération	P006O002 - Travaux, extension, réhabilitation des bâtiments départementaux à caractère administratif	769,24
AP/EPCP	P006E07 - 2020-AP-Bâtiments départementaux à caractère administratif	-34 384,85
Nat. Ana.	3377 - 231318/621/23 - Constructions autres bâtiments publics en cours	-34 384,85
AP/EPCP	P006E04 - 2017-AP-Bâtiments départementaux à caractère administratif	-1 380,00
Nat. Ana.	1681 - 231351/0202/23 - Installations générales, agencements, aménagements des bâtiments publics en cours	-1 380,00
AP/EPCP	P006E11 - 2022-AP-Bâtiments départementaux à caractère administratif	54 231,98
Nat. Ana.	1647 - 231311/0202/23 - Constructions bâtiments administratifs en cours	-5 768,02
Nat. Ana.	1703 - 2317318/621/23 - Autres bâtiments publics en cours reçus au titre d'une mise à disposition	60 000,00
AP/EPCP	P006E12 - 2023-AP-Bâtiments départementaux à caractère administratif	-17 697,89
Nat. Ana.	1692 - 23153/0202/23 - Réseaux divers en cours	-7 697,89
Nat. Ana.	3377 - 231318/621/23 - Constructions autres bâtiments publics en cours	-10 000,00
Opération	P006O004 - Etudes bâtiments départementaux à caractère administratif	-128 686,00
AP/EPCP	P006E08 - 2021-AP-Bâtiments départementaux à caractère administratif	-9 446,00
Nat. Ana.	1331 - 2031/0202/20 - Frais d'études	-9 446,00

Nat. Ana.	1340 - 2031/621/20 - Frais d'études	0,00
AP/EPCP	P006E11 - 2022-AP-Bâtiments départementaux à caractère administratif	-49 240,00
Nat. Ana.	1331 - 2031/0202/20 - Frais d'études	-15 000,00
Nat. Ana.	1340 - 2031/621/20 - Frais d'études	-34 240,00
AP/EPCP	P006E12 - 2023-AP-Bâtiments départementaux à caractère administratif	-70 000,00
Nat. Ana.	1331 - 2031/0202/20 - Frais d'études	-50 000,00
Nat. Ana.	1340 - 2031/621/20 - Frais d'études	-20 000,00
Opération	P006O006 - Aménagement de terrains bâtiments départementaux à caractère administratif	-189,38
AP/EPCP	P006E11 - 2022-AP-Bâtiments départementaux à caractère administratif	-189,38
Nat. Ana.	1642 - 2312/621/23 - Agencements et aménagements de terrains en cours	-189,38
Programme	P007 - Gendarmeries	-234 143,88
Opération	P007O002 - Travaux, extension, réhabilitation des gendarmeries	-221 088,28
AP/EPCP	P007E03 - 2019-AP-Gendarmeries	-204 806,33
Nat. Ana.	3376 - 231318/11/23 - Constructions autres bâtiments publics en cours	-204 806,33
AP/EPCP	P007E05 - 2021-AP-Gendarmeries	10 000,00
Nat. Ana.	3376 - 231318/11/23 - Constructions autres bâtiments publics en cours	10 000,00
AP/EPCP	P007E08 - 2022-AP-Gendarmeries	-18 281,95
Nat. Ana.	3376 - 231318/11/23 - Constructions autres bâtiments publics en cours	-18 281,95
AP/EPCP	P007E09 - 2023-AP-Gendarmeries	-8 000,00
Nat. Ana.	3376 - 231318/11/23 - Constructions autres bâtiments publics en cours	-8 000,00
Opération	P007O004 - Aménagement de terrains gendarmeries	-13 055,60
AP/EPCP	P007E03 - 2019-AP-Gendarmeries	30 000,00
Nat. Ana.	1638 - 2312/11/23 - Agencements et aménagements de terrains en cours	30 000,00
AP/EPCP	P007E08 - 2022-AP-Gendarmeries	-13 055,60
Nat. Ana.	1638 - 2312/11/23 - Agencements et aménagements de terrains en cours	-13 055,60
AP/EPCP	P007E09 - 2023-AP-Gendarmeries	-30 000,00

Nat. Ana.	1638 - 2312/11/23 - Agencements et aménagements de terrains en cours	-30 000,00
Programme	P009 - Patrimoine immobilier des collèges	1 074 831,01
Opération	P009O001 - Travaux, extension, réhabilitation des collèges	760 000,00
AP/EPCP	P009E10 - 2021-AP-Patrimoine immobilier des collèges	725 000,00
Nat. Ana.	1657 - 231312/221/23 - Constructions bâtiments scolaires en cours	725 000,00
AP/EPCP	P009E14 - 2022-AP-Patrimoine immobilier des collèges	-41 000,00
Nat. Ana.	1657 - 231312/221/23 - Constructions bâtiments scolaires en cours	-6 000,00
Nat. Ana.	1700 - 2317312/221/23 - Bâtiments scolaires en cours reçus au titre d'une mise à disposition	-35 000,00
AP/EPCP	P009E16 - 2023-AP-Patrimoine immobilier des collèges	76 000,00
Nat. Ana.	1657 - 231312/221/23 - Constructions bâtiments scolaires en cours	10 000,00
Nat. Ana.	1700 - 2317312/221/23 - Bâtiments scolaires en cours reçus au titre d'une mise à disposition	66 000,00
Opération	P009O003 - Construction des équipements sportifs des collèges	395 000,00
AP/EPCP	P009E09 - 2020-AP-Patrimoine immobilier des collèges	200 000,00
Nat. Ana.	3636 - 238/221/23 - Avances versées sur commandes d'immobilisations corporelles	200 000,00
AP/EPCP	P009E16 - 2023-AP-Patrimoine immobilier des collèges	195 000,00
Nat. Ana.	1670 - 231314/221/23 - Constructions bâtiments culturels et sportifs en cours	195 000,00
Opération	P009O004 - Aménagement de terrains des collèges	38 720,00
AP/EPCP	P009E09 - 2020-AP-Patrimoine immobilier des collèges	40 000,00
Nat. Ana.	1697 - 23172/221/23 - Agencements et aménagements de terrains en cours reçus au titre d'une mise à disposi	40 000,00
AP/EPCP	P009E14 - 2022-AP-Patrimoine immobilier des collèges	-56 280,00
Nat. Ana.	1639 - 2312/221/23 - Agencements et aménagements de terrains en cours	-56 280,00
AP/EPCP	P009E16 - 2023-AP-Patrimoine immobilier des collèges	55 000,00
Nat. Ana.	1639 - 2312/221/23 - Agencements et aménagements de terrains en cours	15 000,00
Nat. Ana.	1697 - 23172/221/23 - Agencements et aménagements de terrains en cours reçus au titre d'une mise à disposi	40 000,00
Opération	P009O006 - Programme d'accessibilité aux personnes handicapées collèges	-20 000,00
AP/EPCP	P009E05 - 2016-AP-Patrimoine immobilier des collèges	-20 000,00

Nat. Ana.	1657 - 231312/221/23 - Constructions bâtiments scolaires en cours	-20 000,00
Opération	P009O007 - Equipement des cuisines des collèges	-10 000,00
AP/EPCP	P009E16 - 2023-AP-Patrimoine immobilier des collèges	-10 000,00
Nat. Ana.	1535 - 2157/221/21 - Matériel et outillage technique	-10 000,00
Opération	P009O008 - Etudes Bâtiments Collèges	-88 888,99
AP/EPCP	P009E08 - 2019-AP-Patrimoine immobilier des collèges	-18 978,51
Nat. Ana.	1332 - 2031/221/20 - Frais d'études	-18 978,51
AP/EPCP	P009E14 - 2022-AP-Patrimoine immobilier des collèges	-41 434,48
Nat. Ana.	1332 - 2031/221/20 - Frais d'études	-41 434,48
AP/EPCP	P009E16 - 2023-AP-Patrimoine immobilier des collèges	-28 476,00
Nat. Ana.	1332 - 2031/221/20 - Frais d'études	-28 476,00
Programme	P010 - Enseignement supérieur	244 000,00
Opération	P010O006 - Participation au chantier d'extension du centre universitaire	250 000,00
AP/EPCP	P010E07 - 2022-AP-Enseignement supérieur	250 000,00
Nat. Ana.	1708 - 238/23/23 - Avances versées sur commandes d'immobilisations corporelles	250 000,00
Opération	P010O007 - Travaux et maintenance bâtementaire du centre universitaire	-6 000,00
AP/EPCP	P010E10 - 2023-AP-Enseignement supérieur	-6 000,00
Nat. Ana.	1658 - 231312/23/23 - Constructions bâtiments scolaires en cours	-6 000,00
CdR	PARC AUTOMOBILE	726 028,00
Programme	P032 - Flotte automobile départementale	726 028,00
Opération	P032O002 - Acquisition des véhicules et engins	726 028,00
AP/EPCP	P032E08 - Flotte automobile départementale	726 028,00
Nat. Ana.	1544 - 2157/621/21 - Matériel et outillage technique	254 571,00
Nat. Ana.	1570 - 2182/0202/21 - Matériel de transports	471 457,00
CdR	VOIRIE	-698 000,00
Programme	P001 - Aménagement du réseau routier	-990 000,00
Opération	P001O001 - Programme annuel de travaux	-940 000,00
AP/EPCP	P001E14 - 2022-AP-Aménagement du réseau routier	-340 000,00
Nat. Ana.	1684 - 23151/621/23 - Réseaux de voirie en cours	-340 000,00
AP/EPCP	P001E15 - 2023-AP-Aménagement du réseau routier	-600 000,00
Nat. Ana.	1684 - 23151/621/23 - Réseaux de voirie en cours	-600 000,00
Opération	P001O002 - Etudes d'investigation	-100 000,00
AP/EPCP	P001E15 - 2023-AP-Aménagement du réseau routier	-100 000,00
Nat. Ana.	1340 - 2031/621/20 - Frais d'études	-100 000,00

Opération	P001O003 - Gestion foncière	50 000,00
AP/EPCP	P001E15 - 2023-AP-Aménagement du réseau routier	50 000,00
Nat. Ana.	1517 - 2151/621/21 - Réseaux de voirie	50 000,00
Programme	P002 - Conservation du domaine public routier	292 000,00
Opération	P002O003 - Mise en valeur du domaine public routier	60 000,00
AP/EPCP	P002E07 - 2023-AP-Conservation du domaine public routier	60 000,00
Nat. Ana.	1476 - 2121/621/21 - Plantations d'arbres et arbustes	60 000,00
Opération	P002O004 - Sécurisation routière	62 000,00
AP/EPCP	P002E06 - 2022-AP-Conservation du domaine public routier	50 000,00
Nat. Ana.	1684 - 23151/621/23 - Réseaux de voirie en cours	50 000,00
AP/EPCP	P002E07 - 2023-AP-Conservation du domaine public routier	12 000,00
Nat. Ana.	1523 - 2152/621/21 - Installations de voirie	12 000,00
Opération	P002O005 - Dommages au domaine public routier	170 000,00
AP/EPCP	P002E07 - 2023-AP-Conservation du domaine public routier	170 000,00
Nat. Ana.	1684 - 23151/621/23 - Réseaux de voirie en cours	170 000,00
CdR	ENVIRONNEMENT	-10 417,55
Programme	P031 - Environnement	-10 417,55
Opération	P031O003 - Gestion de la ressource en eau	-10 417,55
AP/EPCP	P031E08 - 2018-AP-Environnement	-10 417,55
Nat. Ana.	3382 - 2111/61/21 - Terrains nus	-10 417,55
	TOTAL	743 369,50

2°) - Les programmes départementaux en Enveloppe Pour l'Investissement (enveloppe annuelle) : 52 500 €

CdR	ACHAT/APPROVISIONNEMENT	4 500,00
Programme	P033 - Achat, entretien et logistique	4 500,00
Opération	P033O001 - Matériel, mobilier et outillages	4 500,00
AP/EPCP	P033E04 - EPI-D-Achat, entretien et logistique	4 500,00
Nat. Ana.	1533 - 2157/0202/21 - Matériel et outillage technique	3 000,00
Nat. Ana.	3657 - 2188/52/21 - Autres immobilisations corporelles	1 500,00
CdR	ENVIRONNEMENT	48 000,00
Programme	P031 - Environnement	48 000,00
Opération	P031O003 - Gestion de la ressource en eau	48 000,00
AP/EPCP	P031E13 - EPI-D-Environnement	48 000,00
Nat. Ana.	1543 - 2157/61/21 - Matériel et outillage technique	48 000,00
	TOTAL	52 500,00

II - LES PROGRAMMES NON DÉPARTEMENTAUX

Les crédits de paiement de cette DM s'élèvent à **547 960,50 €** :

* subventions en capital.....547 928,21 €

* subventions en annuités.....32,29 €

1°) - Les subventions en capital en AP : 506 641,21 €

CdR	ABBAYE DE BELLEPERCHE	-97 000,00
Programme	P011 - Patrimoine et archives	-97 000,00
Opération	P011O004 - Conservation du patrimoine et valorisation du musée des arts de la table	-97 000,00
AP/EPCP	P011E07 - 2021-AP-Patrimoine et archives	-47 000,00
Nat. Ana.	1373 - 204142/312/204 - Subventions d'équipement versées aux communes - Bâtiments et installations	-47 000,00
AP/EPCP	P011E11 - 2022-AP-Patrimoine et archives	-90 000,00
Nat. Ana.	1373 - 204142/312/204 - Subventions d'équipement versées aux communes - Bâtiments et installations	-90 000,00
AP/EPCP	P011E15 - 2023-AP-Patrimoine et archives	40 000,00
Nat. Ana.	1373 - 204142/312/204 - Subventions d'équipement versées aux communes - Bâtiments et installations	40 000,00
CdR	AGRICULTURE	-1 505,00
Programme	P030 - Agriculture	-1 505,00
Opération	P030O002 - Aide au développement agricole	-492,00
AP/EPCP	P030E07 - 2020-AP-Agriculture	-492,00
Nat. Ana.	1418 - 20421/928/204 - Subventions d'équipement versées aux personnes de droit privé - Biens mobiliers, ma	-492,00
Opération	P030O003 - Aménagement foncier agricole	-1 013,00
AP/EPCP	P030E07 - 2020-AP-Agriculture	-1 013,00
Nat. Ana.	1388 - 204142/928/204 - Subventions d'équipement versées aux communes - Bâtiments et installations	-1 013,00
CdR	AIDE SOCIALE LEGALE	-28 191,79
Programme	P017 - Accueil en établissement des personnes âgées et handicapées	-28 599,00
Opération	P017O004 - Aide à l'investissement	-28 599,00
AP/EPCP	P017E07 - 2022-AP-Accueil en établissement des personnes âgées et handicapées	-28 099,00
Nat. Ana.	1378 - 204142/538/204 - Subventions d'équipement versées aux communes - Bâtiments et installations	-28 099,00
AP/EPCP	P017E13 - 2023-AP-Accueil en établissement des personnes âgées et handicapées	-500,00
Nat. Ana.	1378 - 204142/538/204 - Subventions d'équipement versées aux	-500,00

	communes - Bâtiments et installations	
Programme	P019 - Subventions autonomie	407,21
Opération	P019O005 - Aide à l'investissement - Autonomie	407,21
AP/EPCP	P019E04 - 2021-AP-Subventions autonomie	-2 500,00
Nat. Ana.	1428 - 20422/58/204 - Subventions d'équipement versées aux personnes de droit privé - Bâtiments et install	-2 500,00
AP/EPCP	P019E06 - 2022-AP-Subventions autonomie	-2 842,79
Nat. Ana.	1428 - 20422/58/204 - Subventions d'équipement versées aux personnes de droit privé - Bâtiments et install	-2 842,79
AP/EPCP	P019E08 - 2023-AP-Subventions autonomie	5 750,00
Nat. Ana.	1428 - 20422/58/204 - Subventions d'équipement versées aux personnes de droit privé - Bâtiments et install	5 750,00
CdR	BUREAU DU LOGEMENT	498 722,00
Programme	P024 - Logement et habitat	498 722,00
Opération	P024O003 - Logement - aides à la pierre crédits délégués	481 876,00
AP/EPCP	P024E08 - 2018-AP-Logement et habitat	33 779,00
Nat. Ana.	1430 - 20422/72/204 - Subventions d'équipement versées aux personnes de droit privé - Bâtiments et install	33 779,00
AP/EPCP	P024E15 - 2022-AP-Logement et habitat	344 659,00
Nat. Ana.	1365 - 204141/72/204 - Subventions d'équipement versées aux communes - Biens mobiliers, matériel et études	50 535,00
Nat. Ana.	1384 - 204142/72/204 - Subventions d'équipement versées aux communes - Bâtiments et installations	94 124,00
Nat. Ana.	1430 - 20422/72/204 - Subventions d'équipement versées aux personnes de droit privé - Bâtiments et install	200 000,00
AP/EPCP	P024E17 - 2023-AP-Logement et habitat	103 438,00
Nat. Ana.	1365 - 204141/72/204 - Subventions d'équipement versées aux communes - Biens mobiliers, matériel et études	3 438,00
Nat. Ana.	1430 - 20422/72/204 - Subventions d'équipement versées aux personnes de droit privé - Bâtiments et install	100 000,00
Opération	P024O004 - Tarn-et-Garonne Habitat	16 846,00
AP/EPCP	P024E11 - 2021-AP-Logement et habitat	16 846,00
Nat. Ana.	1404 - 2041782/72/204 - Subventions d'équipement versées aux autres Ets publics locaux - Bâtiments et inst	16 846,00
CdR	ECONOMIE	-23 801,00
Programme	P027 - Développement local	20 000,00
Opération	P027O002 - Développement numérique	20 000,00
AP/EPCP	P027E18 - 2023-AP-Développement local	20 000,00
Nat. Ana.	1397 - 204163/91/204 - Subventions d'équipement versées aux SPIC - Projets d'infrastructures d'intérêt n	20 000,00
Programme	P028 - Politiques territoriales	-43 801,00
Opération	P028O004 - Commerces de proximité	-43 801,00
AP/EPCP	P028E14 - 2022-AP-Politiques territoriales	-43 801,00

Nat. Ana.	1389 - 204142/93/204 - Subventions d'équipement versées aux communes - Bâtiments et installations	-43 801,00
CdR	ENVIRONNEMENT	264 847,00
Programme	P031 - Environnement	264 847,00
Opération	P031O001 - Subventions pour la biodiversité	-5 685,00
AP/EPCP	P031E11 - 2021-AP-Environnement	-6 294,00
Nat. Ana.	1382 - 204142/68/204 - Subventions d'équipement versées aux communes - Bâtiments et installations	-5 486,00
Nat. Ana.	1386 - 204142/738/204 - Subventions d'équipement versées aux communes - Bâtiments et installations	-808,00
AP/EPCP	P031E10 - 2020-AP-Environnement	-4 391,00
Nat. Ana.	1364 - 204141/68/204 - Subventions d'équipement versées aux communes - Biens mobiliers, matériel et études	-4 391,00
AP/EPCP	P031E18 - 2023-AP-Environnement	5 000,00
Nat. Ana.	1386 - 204142/738/204 - Subventions d'équipement versées aux communes - Bâtiments et installations	5 000,00
Opération	P031O004 - Subventions eau potable et assainissement	270 532,00
AP/EPCP	P031E11 - 2021-AP-Environnement	50 000,00
Nat. Ana.	1380 - 204142/61/204 - Subventions d'équipement versées aux communes - Bâtiments et installations	50 000,00
AP/EPCP	P031E09 - 2019-AP-Environnement	-468,00
Nat. Ana.	1380 - 204142/61/204 - Subventions d'équipement versées aux communes - Bâtiments et installations	-468,00
AP/EPCP	P031E16 - 2022-AP-Environnement	164 000,00
Nat. Ana.	1380 - 204142/61/204 - Subventions d'équipement versées aux communes - Bâtiments et installations	164 000,00
AP/EPCP	P031E18 - 2023-AP-Environnement	57 000,00
Nat. Ana.	1380 - 204142/61/204 - Subventions d'équipement versées aux communes - Bâtiments et installations	57 000,00
CdR	MEDIATHEQUE DEPARTEMENTALE	800,00
Programme	P012 - Animation culturelle	800,00
Opération	P012O001 - Subventions lecture publique	800,00
AP/EPCP	P012E11 - 2023-AP-Animation culturelle	800,00
Nat. Ana.	1360 - 204141/313/204 - Subventions d'équipement versées aux communes - Biens mobiliers, matériel et étude	800,00
CdR	MISSION DEVELOPPEMENT LOCAL	-60 000,00
Programme	P027 - Développement local	-60 000,00
Opération	P027O004 - Soutien à l'ingénierie des collectivités	-60 000,00
AP/EPCP	P027E18 - 2023-AP-Développement local	-60 000,00
Nat. Ana.	1367 - 204141/74/204 - Subventions d'équipement versées aux communes - Biens mobiliers, matériel et études	-60 000,00
CdR	POLITIQUES TERRITORIALES	-202 617,00
Programme	P028 - Politiques territoriales	-202 617,00

Opération	P028O001 - Entretien et création de bâtiments communaux	-150 000,00
AP/EPCP	P028E10 - 2020-AP-Politiques territoriales	-100 000,00
Nat. Ana.	1387 - 204142/74/204 - Subventions d'équipement versées aux communes - Bâtiments et installations	-100 000,00
AP/EPCP	P028E11 - 2021-AP-Politiques territoriales	-50 000,00
Nat. Ana.	1387 - 204142/74/204 - Subventions d'équipement versées aux communes - Bâtiments et installations	-50 000,00
AP/EPCP	P028E08 - 2018-AP-Politiques territoriales	-50 000,00
Nat. Ana.	1387 - 204142/74/204 - Subventions d'équipement versées aux communes - Bâtiments et installations	-50 000,00
AP/EPCP	P028E09 - 2019-AP-Politiques territoriales	-125 000,00
Nat. Ana.	1387 - 204142/74/204 - Subventions d'équipement versées aux communes - Bâtiments et installations	-125 000,00
AP/EPCP	P028E14 - 2022-AP-Politiques territoriales	125 000,00
Nat. Ana.	1387 - 204142/74/204 - Subventions d'équipement versées aux communes - Bâtiments et installations	125 000,00
AP/EPCP	P028E16 - 2023-AP-Politiques territoriales	50 000,00
Nat. Ana.	1387 - 204142/74/204 - Subventions d'équipement versées aux communes - Bâtiments et installations	50 000,00
Opération	P028O003 - Réseau routier communal	-52 617,00
AP/EPCP	P028E09 - 2019-AP-Politiques territoriales	-12 617,00
Nat. Ana.	1381 - 204142/628/204 - Subventions d'équipement versées aux communes - Bâtiments et installations	-12 617,00
AP/EPCP	P028E16 - 2023-AP-Politiques territoriales	-40 000,00
Nat. Ana.	1380 - 204142/61/204 - Subventions d'équipement versées aux communes - Bâtiments et installations	-40 000,00
CdR	SPORT ET JEUNESSE	170 000,00
Programme	P013 - Animation sportive et vie associative	170 000,00
Opération	P013O004 - Equipement sportif des collèges	170 000,00
AP/EPCP	P013E12 - 2022-AP-Animation sportive et vie associative	150 000,00
Nat. Ana.	1375 - 204142/32/204 - Subventions d'équipement versées aux communes - Bâtiments et installations	150 000,00
AP/EPCP	P013E14 - 2023-AP-Animation sportive et vie associative	20 000,00
Nat. Ana.	1424 - 20422/32/204 - Subventions d'équipement versées aux personnes de droit privé - Bâtiments et install	20 000,00
CdR	TOURISME	14 887,00
Programme	P029 - Tourisme	14 887,00
Opération	P029O005 - Soutien aux projets touristiques territoriaux	14 887,00
AP/EPCP	P029E08 - 2019-AP-Tourisme	-13 500,00
Nat. Ana.	1390 - 204142/94/204 - Subventions d'équipement versées aux communes - Bâtiments et installations	-13 500,00
AP/EPCP	P029E20 - 2023-AP-Tourisme	28 387,00
Nat. Ana.	1390 - 204142/94/204 - Subventions d'équipement versées aux communes - Bâtiments et installations	28 387,00

CdR	VOIRIE	-29 500,00
Programme	P001 - Aménagement du réseau routier	500,00
Opération	P001O001 - Programme annuel de travaux	500,00
AP/EPCP	P001E14 - 2022-AP-Aménagement du réseau routier	500,00
Nat. Ana.	3543 - 204132/621/204 - Subventions d'équipement versées aux départements- Bâtiments et installations	500,00
Programme	P003 - Soutien aux grands projets d'infrastructures	-30 000,00
Opération	P003O004 - Mobilités douces Vélo voie verte	-30 000,00
AP/EPCP	P003E09 - 2023-AP-Soutien aux grands projets d'infrastructures	-30 000,00
Nat. Ana.	1381 - 204142/628/204 - Subventions d'équipement versées aux communes - Bâtiments et installations	-30 000,00
	TOTAL	506 641,21

2°) - Les subventions en capital en Enveloppe Pour l'Investissement (enveloppe annuelle) : 41 287 €

CdR	AGRICULTURE	41 287,00
Programme	P030 - Agriculture	41 287,00
Opération	P030O002 - Aide au développement agricole	30 000,00
AP/EPCP	P030E10 - EPI-D-Agriculture	30 000,00
Nat. Ana.	1418 - 20421/928/204 - Subventions d'équipement versées aux personnes de droit privé - Biens mobiliers, ma	30 000,00
Opération	P030O003 - Aménagement foncier agricole	11 287,00
AP/EPCP	P030E10 - EPI-D-Agriculture	11 287,00
Nat. Ana.	1431 - 20422/928/204 - Subventions d'équipement versées aux personnes de droit privé - Bâtiments et instal	11 287,00
	TOTAL	41 287,00

3°) - Les subventions en annuités : 32,29 €

S'agissant **des subventions en annuités** pour les communes, les communautés de communes, les communautés d'agglomération et établissements publics, je vous rappelle que, conformément au guide des aides départementales et dans le cadre du plan de relance départemental, approuvé lors de la Décision modificative du 27 octobre 2021, le seuil de ces subventions a été ramené à **200 000€**.

Les crédits destinés aux annuités à verser en 2023 sont ventilés par politique. Ils s'élevaient à 4 916 115,97 € au BP et sont ajustés de 32,29 € dans ce projet de DM.

Vous trouverez, ci-après, la ventilation par politique de l'annuité 2023 :

	BP 2023	BS 2023	DM 2023	Crédits 2023
Alimentation en eau potable.....	1 381 057,00 €	0,00 €	0 €	1 381 057 €
Assainissement (établissements publics)..	488 073,00 €	0,00 €	0 €	488 073 €
Bâtiments communaux et intercommunaux	293 873,00 €	0,00 €	0 €	293 873 €
Bâtiments et patrimoine culturels	377 939,00 €	0,00 €	0 €	377 939 €
Bâtiments scolaires.....	411 864,00 €	0,00 €	0 €	411 864 €

Développement économique.....	17 498,00 €	0,00 €	0 €	17 498 €
Équipements sportifs.....	619 421,00 €	0,00 €	0 €	619 421 €
équipements touristiques.....	15 397,00 €	0,00 €	0 €	15 397 €
Hébergement interne.....	23 916,00 €	0,00 €	0 €	23 916 €
Maisons de retraite.....	659 949,00 €	0,00 €	0 €	659 949 €
Maison de santé pluri-professionnelle.....	75 743,00 €	0,00 €	0 €	75 743 €
Nouvelles technologies de communication	42 336,00 €	0,00 €	0 €	42 336 €
Ordures ménagères.....	139 894,00 €	0,00 €	0 €	139 894 €
Divers (associations, org voc agricole,CFA).....	119 155,00 €	0,00 €	0 €	119 155 €
Provision.....	250 000,97 €	0,00 €	32,29 €	250 033,26 €
TOTAL	4 916 115,97 €	0,00 €	32,29 €	4 916 148,26 €

III - LES DÉPENSES FINANCIÈRES : - 894 000 €

Il s'agit de la réduction des crédits de réserve dont vous voudrez bien trouver le détail au chapitre V du présent rapport.

CHAPITRE III

L'ÉPARGNE

I - L'ÉPARGNE DE GESTION de cette DM : -1 330 268,42 €

Il s'agit de la différence entre les recettes et les dépenses de fonctionnement, hors frais financiers, exceptionnels, hors dépenses imprévues et hors reprise de l'excédent 2021.

II - L'ÉPARGNE BRUTE de cette DM : 0 €

L'épargne brute est l'épargne de gestion diminuée des dépenses financières et du solde des opérations exceptionnelles.

Ainsi l'épargne brute après cette DM s'établit à 16,1 M€.

III - L'ÉPARGNE NETTE de cette DM : 0 €

Elle reprend le montant de l'épargne brute diminuée du remboursement en capital de la dette.

L'épargne nette après DM s'établit à **-1,78 M€**. A noter que près de 12,5 M€ inscrits dans les dépenses de fonctionnement et d'investissement sont des dépenses imprévues sans affectation qu'il convient de retraiter dans cette analyse et que nous retrouverons dans les épargnes brutes et nettes dans le compte administratif 2023.

CHAPITRE IV

LA DETTE DÉPARTEMENTALE

L'emprunt constitue une ressource « externe » permettant d'augmenter la capacité d'investissement d'une collectivité locale.

Selon la procédure de « globalisation » instituée en 1976, une négociation annuelle de l'enveloppe pour financer l'ensemble du programme d'équipement est pratiquée.

Lors du vote du budget primitif 2023, nous avons fixé à 15 millions d'euros le volume des emprunts nécessaires au financement des investissements.

1°) La dette propre au 31/12/2023 : 163 438 593 €

- ◆ encours de la dette (hors PPP) : 163 438 593 euros,
- ◆ taux moyen : **2,68 %**,
- ◆ durée résiduelle moyenne : **11 ans 11 mois**.

ANNÉE	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Capital restant dû dette propre	191 509 659 €	194 637 884 €	192 900 680 €	190 483 378 €	187 984 649 €	171 504 066 €	167 713 215 €	163 438 593 €
Annuité	21 011 556 €	21 928 787 €	20 775 744 €	21 205 941 €	20 849 751 €	21 445 602 €	21 312 132 €	21 432 658 €
Dont intérêts	7 361 562 €	7 257 012 €	6 038 541 €	8 788 639 €	5 351 022 €	4 965 018 €	4 521 281 €	4 158 037 €
Dont capital	13 649 994 €	14 671 775 €	14 737 203 €	15 417 302 €	15 498 729 €	16 480 584 €	16 790 851 €	17 274 621 €

2°) Le PPP de Verdun-sur-Garonne au 31/12/2023 : 12 458 544 €

- ◆ encours de la dette PPP : 12 458 544 euros,
- ◆ taux moyen : **4,81 %**,
- ◆ durée résiduelle : **13 ans 10 mois**.

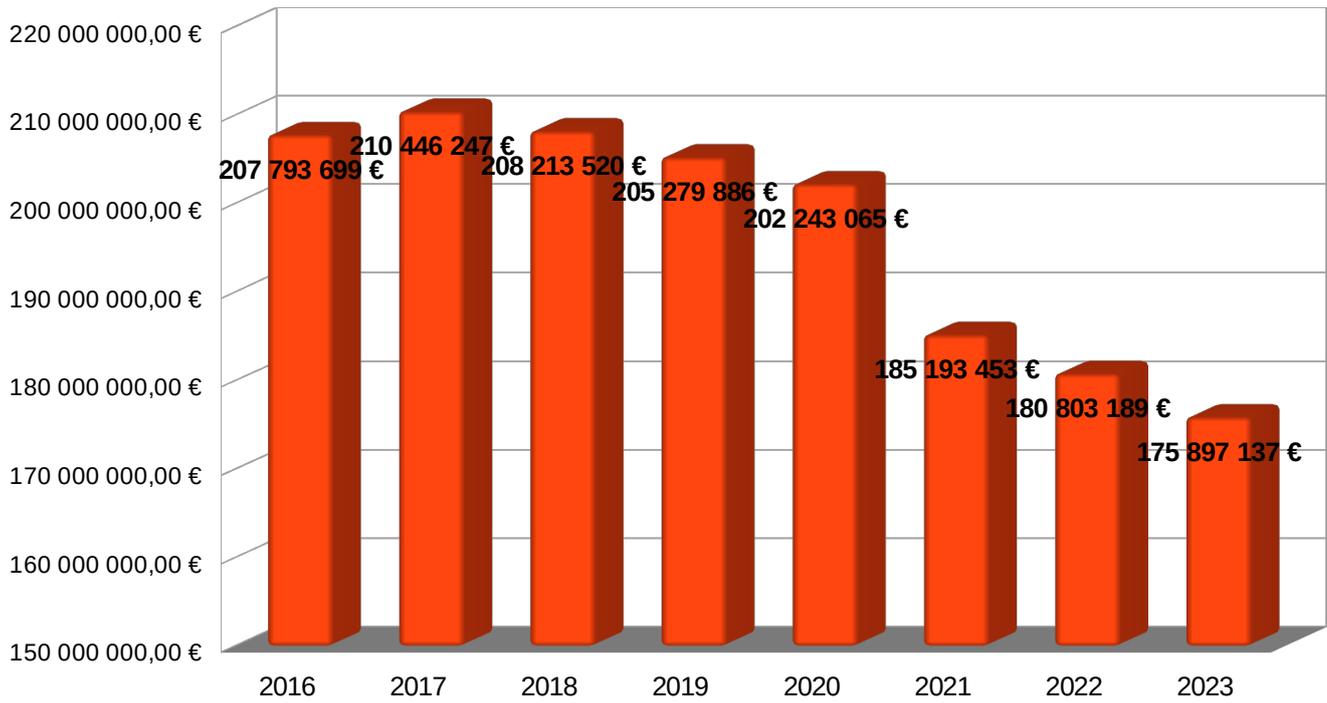
ANNÉE	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Capital restant dû	16 284 040 €	15 808 364 €	15 312 840 €	14 796 508 €	14 258 416 €	13 689 388 €	13 089 974 €	12 458 544 €
Annuité	1 361 424 €	1 361 424 €	1 361 424 €	1 361 424 €	1 361 424 €	1 361 424 €	1 361 424 €	1 361 424 €
Dont intérêts	907 004 €	885 748 €	865 900 €	845 092 €	823 332 €	792 396 €	762 011 €	729 994 €
Dont capital	454 420 €	475 675 €	495 524 €	516 332 €	538 092 €	569 028 €	599 413 €	631 430 €

3°) L'encours total de la dette au 31/12/2023 : 175 897 137 €

L'encours total s'élève donc à 175 897 137 € avec une annuité totale 2023 de 22 794 082 €.

ANNÉE	2 016	2 017	2 018	2 019	2 020	2 021	2 022	2 023
Capital restant dû dette propre	191 509 659	194 637 884	192 900 680	190 483 378	187 984 649	171 504 066	167 713 215	163 438 593
Capital restant dû PPP	16 284 040 €	15 808 364 €	15 312 840 €	14 796 508 €	14 258 416 €	13 689 388 €	13 089 974	12 458 544
Capital restant dû DETTE	207 793 699	210 446 248	208 213 520	205 279 886	202 243 065	185 193 454	180 803 189	175 897 137
Annuité	22 372 980	23 290 210	22 137 168	25 567 365	22 211 175	22 807 026	22 673 556	22 794 082
Capital	14 104 414	15 147 450	15 232 727	15 933 634	16 036 821	17 049 612	17 390 264	17 906 051
Intérêts	8 268 566	8 142 760	6 904 441	9 633 731	6 174 354	5 757 414	5 283 292	4 888 031

Encours au 31/12/2023 de la dette globale



CHAPITRE V

LES CRÉDITS DE RÉSERVE

A l'issue de l'élaboration de ce projet de décision modificative et en tenant compte des dotations du budget primitif 2023, du budget supplémentaire et du virement de crédit exceptionnel, les crédits de réserve dont dispose le Département s'élèvent à **12 466 200 €** et se répartissent comme suit :

Investissement

*Article 020 – sous-fonction 01 « Dépenses imprévues »

- Budget primitif.....	1 000 000 €
- B.S.....	6 658 000 €
- DM.....	-894 000 €
Sous-total.....	<u>6 764 000 €</u>

Fonctionnement

*Article 022 – sous-fonction 01 « Dépenses imprévues »

- Budget Primitif.....	1 000 000 €
- B.S.....	6 140 000 €
- Virement de crédit 022-011.....	- 300 000 €
- DM.....	-1 137 800 €
Sous-total.....	<u>5 702 200 €</u>

TOTAL GÉNÉRAL..... 12 466 200 €

Le montant des crédits de réserve représente 2,6 % du budget réel 2023 qui s'élève donc à **480 238 024,87 €** (BP+BS+VC+DM).

* * *