



# RAPPORT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2023

# SOMMAIRE

- **Synthèse:** p3
- **Bilan de la dette:** p4
- **Dépenses réelles de fonctionnement:** p5
  - Charges à caractère général: p6
  - Autres charges de gestion courante: p7
  - Masse salariale: p8
- **Recettes:** p9
  - Impôts et taxes: p10
- **Investissement:** p11
  - Bilan: p12
- **Loi de finances:** p13
- **Prospectives budget principal:**
  - Dette: p14
  - Dépenses de fonctionnement: p15
  - Recettes: p16
  - Impôts et taxes: p17
  - Epargnes: p18
  - Investissement: p19-20
- **Budget annexe Tourisme:** p21
- **Budget annexe déchets:**
  - Dépenses réelles de fonctionnement: p22
  - Recettes réelles de fonctionnement: p23
  - Investissement et épargne: p24
- **Budget annexe BIL:** p25
- **Budget annexe Gemapi:** p26
- **Ressources humaines:**
  - Gestion des effectifs: p27
  - Contrats aidés et test: p28
  - Evolution masse salariale: p29
  - Prospectives masses salariale: p30
  - Avantages en nature: p31
  - Temps de travail: p32

Au 31/12/2022

## DETTE

Encours dette: 2 515 295€

## FONCTIONNEMENT

Recettes: 9 273 174€

Dépenses: 8 714 433€

Epargne brute: 5,72%

Trésorerie: 2 178 899€

## INVESTISSEMENT

Dépenses: 227 600€

Recettes: 109 177€

## PROSPECTIVES au 31/12/2023

Encours dette: 2 403 743€

Recettes: 9 789 095€

Dépenses: 8 693 684€

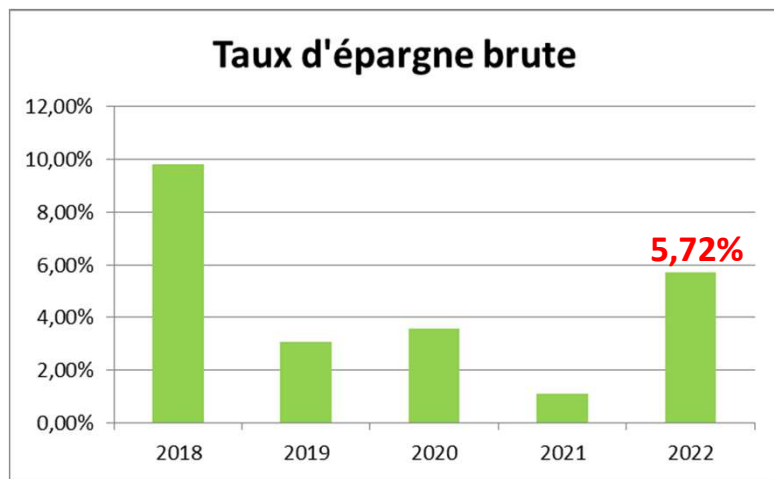
## BUDGETS ANNEXES

## RESSOURCES HUMAINES

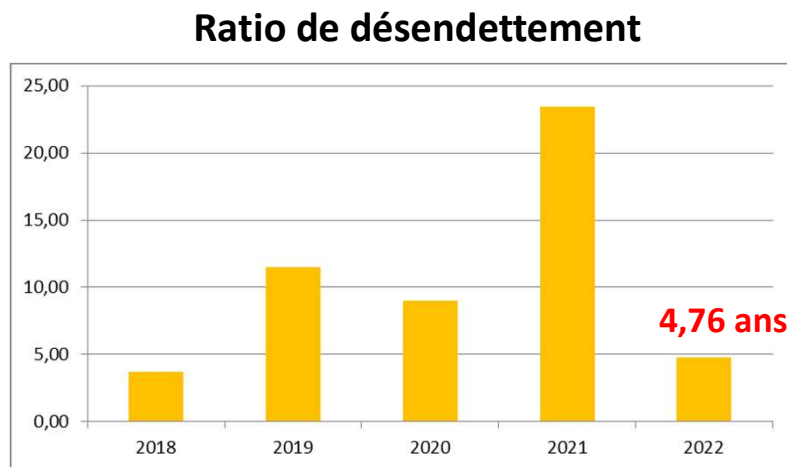
60% des dépenses

6 238 308€

# BILAN DE LA DETTE



Moyenne nationale en 2021: 14,2%, 5,4 ans



Capital restant dû au 1<sup>er</sup> janvier 2023:

2 515 295€

**Epargne brute:** résultat de la différence entre les recettes et les dépenses de fonctionnement. Elle représente le socle de la richesse financière de la communauté.

Cet excédent finance la section d'investissement et doit être supérieur, ou égal, au remboursement du capital de la dette.

**L'effet levier:** plus l'épargne brute est importante, plus la communauté peut avoir un encours de dette élevé et une bonne capacité de désendettement.

**Taux d'épargne brute:** ce ratio indique la part des recettes de fonctionnement qui peuvent être consacrées pour investir et rembourser la dette.

Un ratio satisfaisant se situe entre 8% et 15%.

**La capacité de désendettement** est l'indicateur de la solvabilité financière de la collectivité.

En 2022 moins de 5 ans sont nécessaires pour éteindre la dette (on considère un seuil critique à partir de 11 ans)

Ratio dette par habitant: 135 €

# FONCTIONNEMENT

% Evolution 2021/2022

## Dépenses réelles de fonctionnement

**Général: 1 866 053€**  
+6,37% +111 755€

**Autres charges: 533 119€**  
+191% +350 299€

**Personnel: 6 238 308€**  
+1,35% +83 227€

**Intérêt dette: 76 952€**  
-8,11% -6 790€

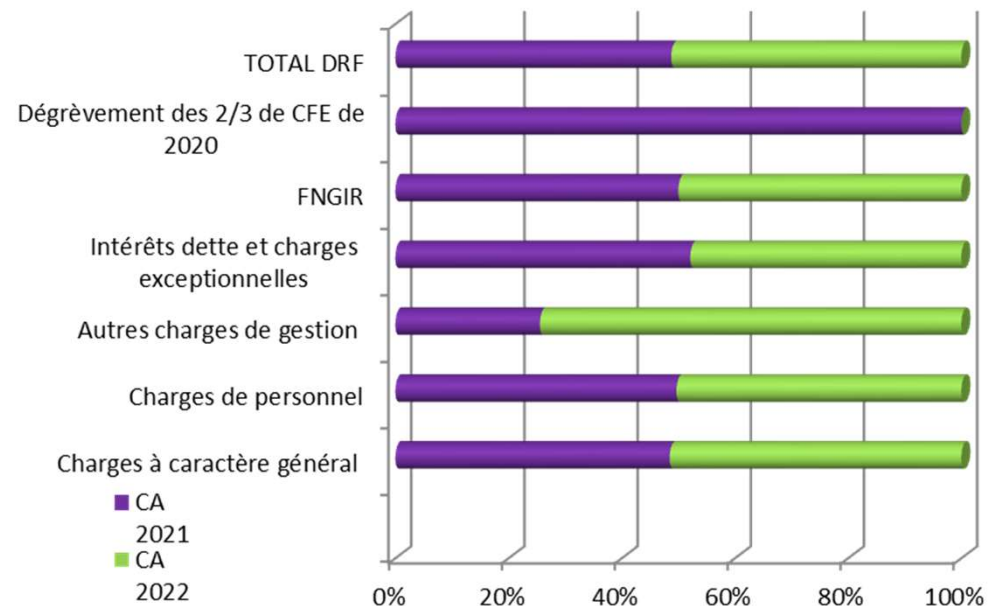
**TOTAL: +5,17% + 509 141€**

**TOTAL HORS FNGIR: 8 714 433€**

Dépenses/ Habitant: 466€

National: +1,5%

## Consommation 2021/ 2022



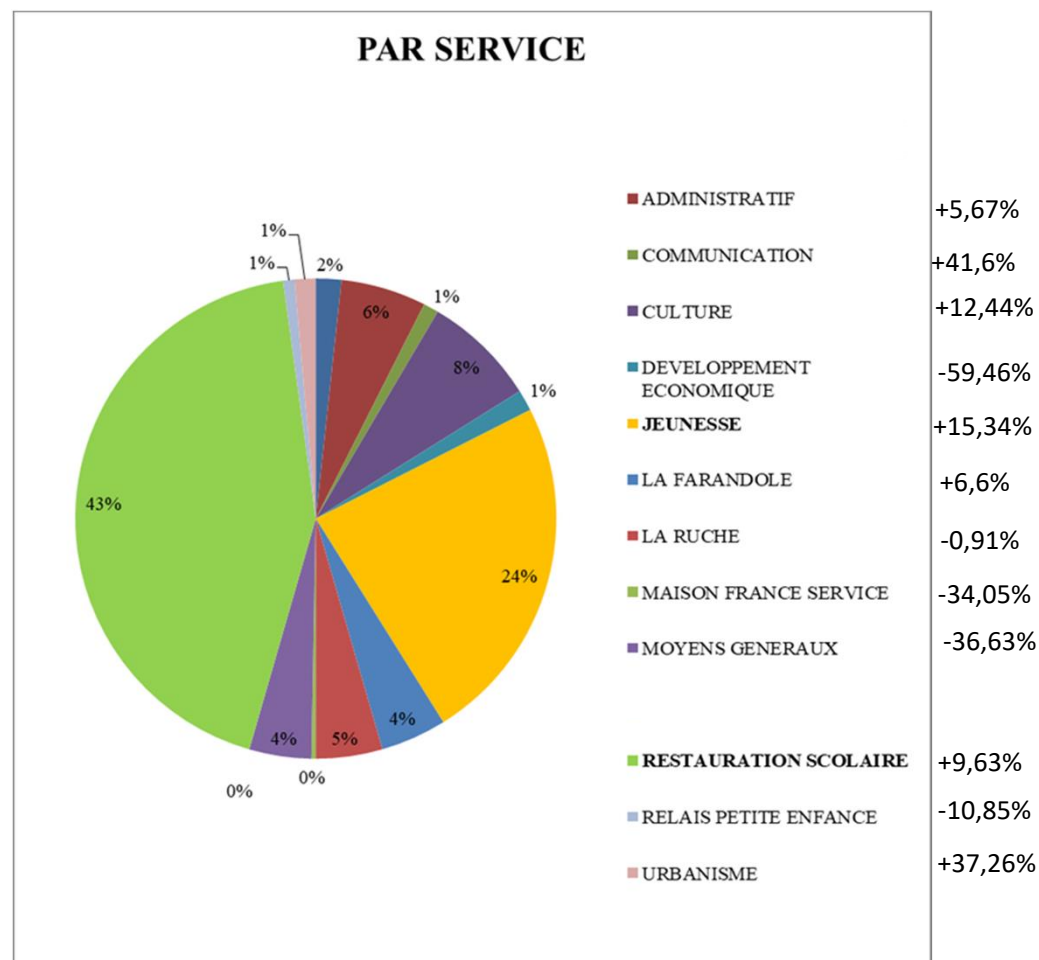
L'augmentation totale des dépenses de fonctionnement est inférieure à l'exercice précédent: + 1 million en 2021 contre + 500k€ en 2022.

# CHARGES A CARACTERE GENERAL

**GLOBAL: +6,37%**

Tous les services sont touchés par la hausse du coût de l'énergie. Malgré des efforts de maîtrise des dépenses au niveau des repas, transports et allègement des protocoles sanitaires, les services jeunesse et restauration scolaire sont particulièrement impactés. Des baisses non significatives dans certains services dans les secteurs de la maintenance et télécommunications notamment contribuent à réduire la hausse globale.

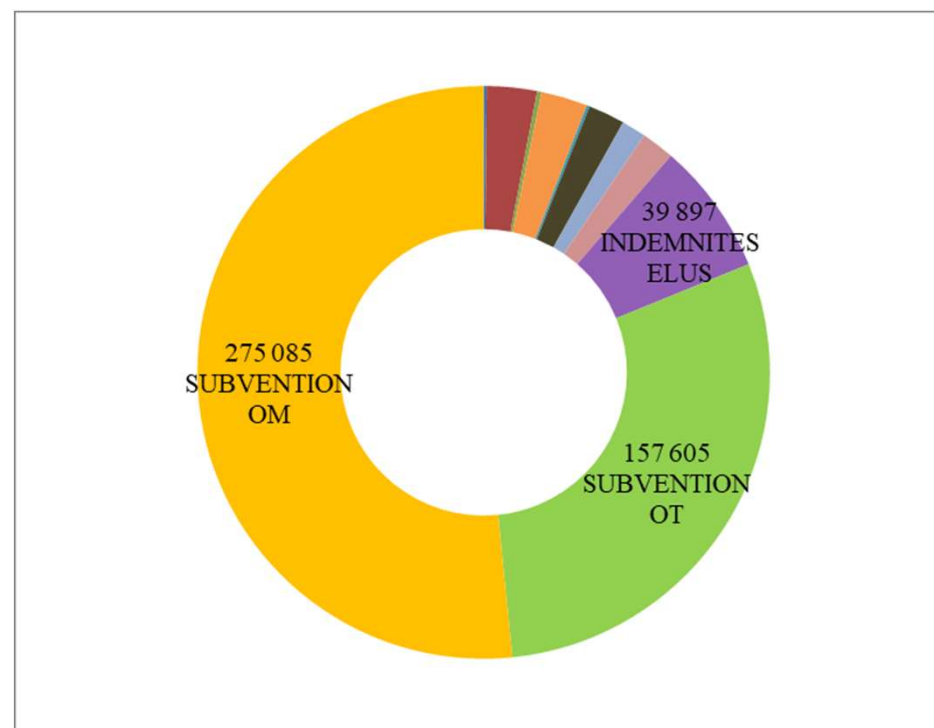
Néanmoins l'augmentation reste inférieure à l'exercice précédent qui avait connu une hausse de 15% des charges à caractère général.



# AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE 2022

Progression hors subvention OM: +41%

AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE 2022	
PARC NATUREL	937
SYNDICAT MIXTE URBANISME	15 032
LES FRANCAS	1 350
UDSIS	13 980
Adelfa	900
Une vie, un chat: + avance de 7000€ en 2021	11 000
ACAGV66	7 333
STELLE MILLAS	10 000
INDEMNITES ELUS	39 897
BUDGET TOURISME	157 605
BUDGET OM	275 085
<b>TOTAL</b>	<b>533 119</b>



L'augmentation est due à la subvention du BP vers le budget OM qui n'existait pas en 2021, la hausse de la subvention du BP vers le budget Tourisme et la mise en place des indemnités aux élus courant 2022.

# MASSE SALARIALE

**Total: 6 238 308€**

**+ 81k€**

**+ 1,35%**

Bien que des mesures RH obligatoires aient impacté les dépenses de masse salariale, la hausse est maîtrisée par une gestion rationalisée des embauches dans tous les services (ex: recours au CDD uniquement pour les arrêts maladie lorsque c'est obligatoire pour les taux d'encadrement), le non remplacement de la majorité des départs (mutation, retraite, MAD etc...)

La prime de précarité qui a impacté le budget en 2021 a été maîtrisée en 2022 par des titularisations.

Globalement la progression est inférieure au 1,5% préconisés en matière d'évolution de masse salariale.

On observe une amélioration par rapport à l'exercice 2021 dont la hausse des charges de personnel était de 8%.

## MESURES RH REGLEMENTAIRES 2022

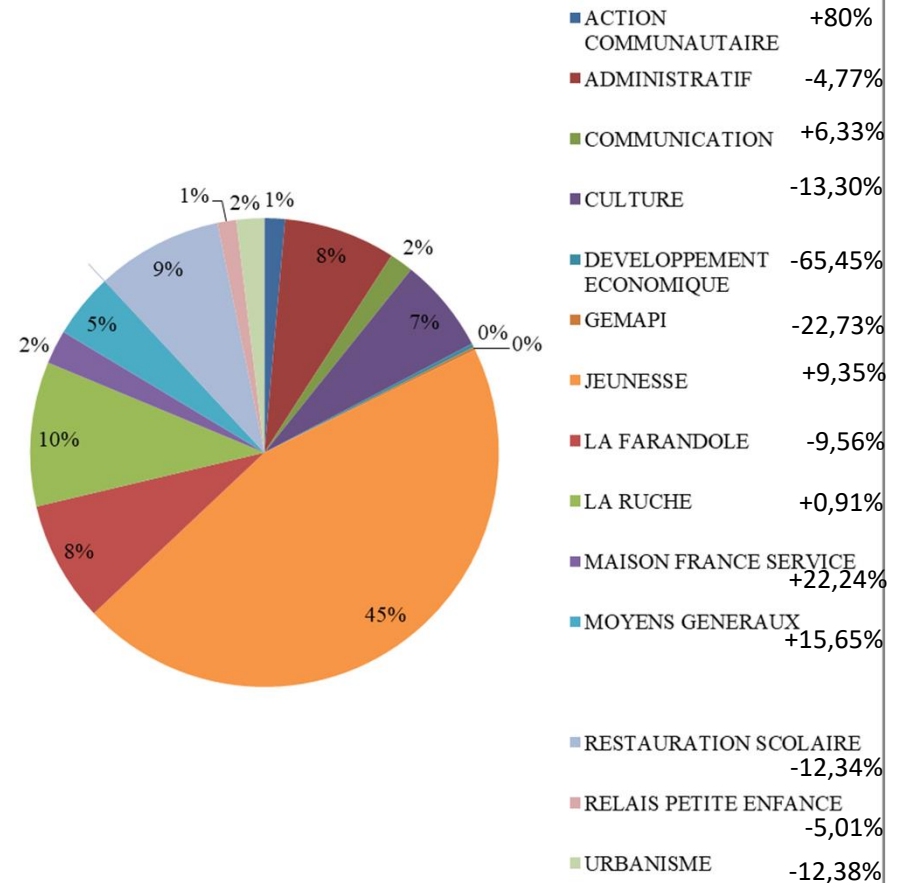
**Refonte grille cat. C: +90k€**

**Revalorisation du point d'indice: + 105k€**

**Revalorisation IM cat.C: + 45k€**

**TOTAL + 240K€**

## CHARGES DE PERSONNEL 2022





# RECETTES

## Remboursements sur personnel:

**31 975€**

-1,02%

## Impôts et taxes: 6 468 345€

+ 5,64%

## Produits des services:

**1 442 508€**

+30,91%

## Dotations et participations:

**2 935 902€**

+13,83%

## Produits exceptionnels: 1 457€

**Cessions: 30 000€**

**TOTAL HORS FNGIR: 9 273 174€**

**Recettes: +9,87%**

Recettes/ Habitant: 2022: 496€, 2021: 444€

Remplacement de la TH par TVA +200k€

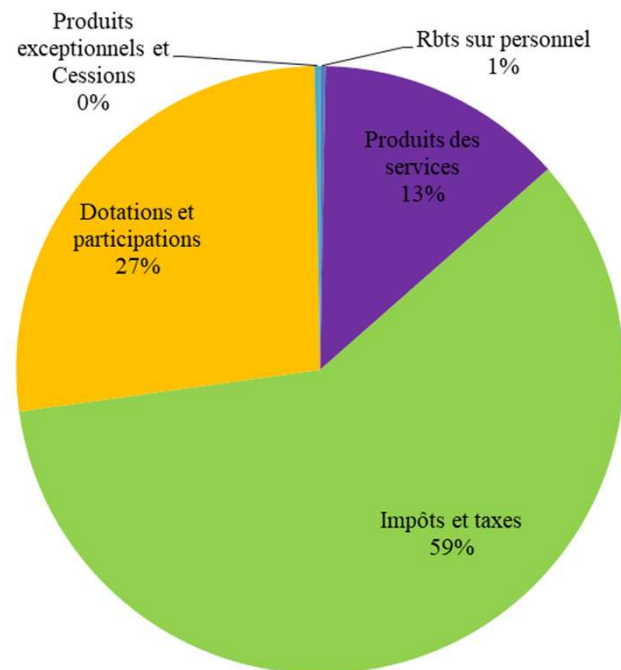
Augmentation +150k€ participation des familles  
dûe à l'augmentation des effectifs et du tarif  
cantine

Augmentation des contrats aidés + 197,8%  
Augmentation des allocations compensatrices  
dont CFE et TH: + 19,26%  
Augmentation participation CAF + 13,31%  
Baisse du FCTVA -46,10%

# IMPOTS ET TAXES

IMPOTS ET TAXES	REALISATIONS 2021	REALISATIONS 2022	ECART
Taxes THRS, TF, CFE	2 091 986	2 174 898	82 912
Part TVA (ancienne TH)	3 037 421	3 336 694	299 273
CVAE	262 469	283 579	21 110
TASCOM	142 309	155 336	13 027
IFER	114 662	128 386	13 724
Rôles supplémentaires	119 338	26 737	-92 601
FPIC	277 833	285 662	7 829
Attribution de compensation	77 053	77 053	0
<b>Total</b>	<b>6 123 071</b>	<b>6 468 345</b>	<b>345 274</b>

REPARTITION PAR CHAPITRE DES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT 2022



Suppression CVAE en 2023 remplacée par fraction TVA

Pas de hausse des taux de TH, TFB, TFNB depuis 2015

-Taux TH 13,09%

-Taux TF 3,54%

-Taux TFNB 11,49%

Produit fiscal/ habitant: 346€

Par rapport à l'exercice précédent la proportion des recettes est répartie différemment: augmentation de la part des dotations et participations et produits des services.

# INVESTISSEMENT

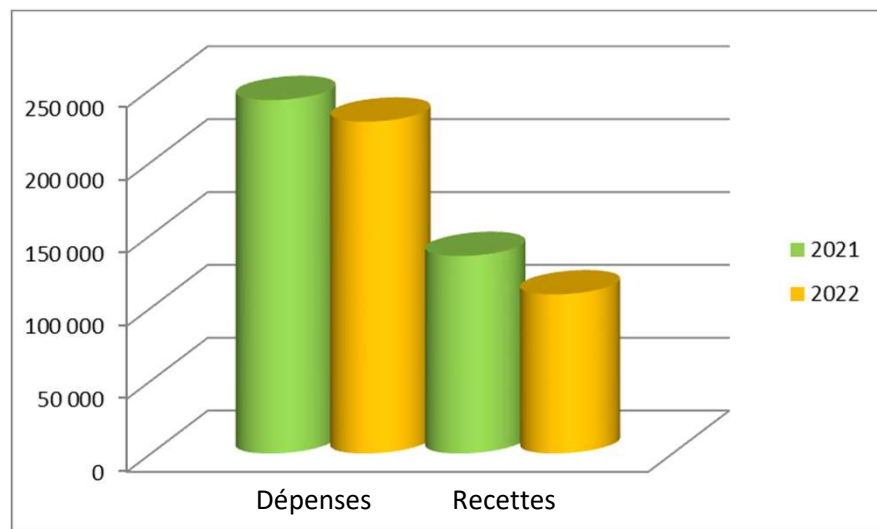
N°	PAR PROGRAMME	2021		2022	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
053	ACQUISITIONS OM			0	
096	TRAVAUX SIEGE/ADM	1 260		0	
100	EQUIPEMENTS SIEGE	46 209		17 550	
102	ACQUISITIONS VEHICULES ROULANTS	864		0	
104	PLATEFORME MULTIMODALE			18 468	29 277
105	CONSTRUCTION MULTI SITES RODES	306		18 382	
106	EQUIPEMENT RESEAU LECTURE PUBLIQUE	2 386		3 201	
108	ENFANCE JEUNESSE ACQUISITIONS	7 789		25 178	3 128
113	RESTAURATION SCOLAIRE EQUIPEMENT	17 618		7 647	29 906
114	RESTAURANT SCOLAIRE TVX BATIMENTS	9 464	16 189	24 859	4 811
115	ENFANCE JEUNESSE TVX BATIMENTS	18 441		45 273	11 934
117	LA CATALANE	6 489		0	
120	PETITE ENFANCE TRAVAUX BATIMENTS	16 178		8 320	12 523
121	PETITE ENFANCE ACQUISITIONS	13 326		16 606	9 950
122	AIDE ECONOMIQUE COMM ARTISANAT	2 825		12 138	
129	TRAVAUX ET EQUIPEMENT ACCESSIBILITE				2 969
130	EQUIPEMENT DIVERS SERVICE TECHNIQUE	12 694		4 576	
132	TRAVAUX ET INVESTISSEMENTS ZAE EXISTANTES	1 440		0	
133	ETUDES FAISABILITE SUR LES FUTURES ZAE			4 050	
134	EQUIPEMENT DIVERS SERVICE URBANISME	28 094	8 799	0	
135	CONSTRUCTION RESTAU/ALSH ST FELIU D'AMONT		91 399		
136	EQUIPEMENT MFS	4 486	4 486	0	
137	TRAVAUX SERVICE OM	2 209		0	
138	TRAVAUX MFS			0	
139	OPERATION TERRA RURAL				
140	EQUIPEMENT COMMUNICATION	822		173	
141	ACQUISITIONS DEVELOPPEMENT ECO		254		
145	TRAVAUX DEVELOPPEMENT ECO	252	14 374		
147	EQUIPEMENTS ACTIONS COMMUNAUTAIRES	914			
HP	HORS PROGRAMME	4 320		18 240	4 680
148	PREVENTION			3 000	
<b>TOTAL</b>		<b>198 387</b>	<b>135 501</b>	<b>227 660</b>	<b>109 177</b>

# BILAN

Financement des investissements	Dépenses d'équipement A	Recettes				Total recettes B = 1+2+3+4	Besoin de financement	Fonds de roulement ou trésorerie
		Epargne nette 1	FCTVA cessions et autres 2	Subventions 3	Emprunts 4			
2018	880 136	501 078	83 194	306 112	0	890 384 €	- 10 248 €	3 256 365 €
2019	1 546 893	-172 760	444 495	181 649	420 000	873 384 €	673 509 €	2 582 856 €
2020	423 141	-163 532	199 736	222 800	0	259 004 €	164 137 €	2 418 719 €
2021	242 458	-300 790	122 833	121 128	0	- 56 829 €	299 287 €	2 119 431 €
2022	227 660	157 516	49 711	79 901		287 128 €	- 59 467 €	2 178 899 €

En 2022 on constate une baisse des dépenses en investissement ainsi qu'une amélioration de l'épargne et de la trésorerie.

Dépense d'équipement/ Habitant: 12€



# LOI DE FINANCES 2023

## CVAE

Suppression de la CVAE compensée par une fraction de TVA dont les modalités de calcul ne sont pas finalisée à ce jour (une part fixe basée sur une moyenne des produits perçus les 3 exercices précédents et une part évolutive correspondant à une fraction de TVA nationale).

Une demande de compensation est intégrée au Fonds Vert et peut être demandée par dépôt d'un dossier.

*Extrait article : Point important : il est clairement indiqué dans la circulaire qu'une somme de 500 millions d'euros, sur les deux milliards du total, sera réservée « aux départements et EPCI qui percevaient la CVAE jusqu'à maintenant ». En effet, la suppression de la CVAE décidée dans le cadre de la loi de finances pour 2023 « est compensée par une fraction de TVA et une enveloppe nationale de 500 millions d'euros intégrée au Fonds vert ». Christophe Béchu demande donc aux préfets de s'assurer que « ces collectivités bénéficient du Fonds vert a minima à hauteur de la compensation prévue ».*

## TAXE D'AMENAGEMENT

Le principe d'un reversement obligatoire du produit de la taxe d'aménagement par les communes à leur EPCI introduit par l'article 109 de la loi de finances pour 2022, a été supprimé.

Les délibérations prévoyant les modalités de reversement, au titre de 2022 ou 2023 demeurent applicables tant qu'elles n'ont pas été rapportées ou modifiées par une délibération prise dans un délai de deux mois à compter de la promulgation de la présente loi.

Une décision unilatérale prise par une commune ou un EPCI (ou groupement de collectivités) suffit à revenir sur le partage du produit de la taxe d'aménagement voté initialement par les assemblées délibérantes.

Depuis 2023 il n'est plus nécessaire de prouver la construction d'équipements pour augmenter la TAM.

Cette taxe finance l'investissement et est un moyen d'améliorer l'autonomie financière des EPCI.

## Bases d'imposition

Revalorisation des valeurs locatives foncières à 7,1%

# PROSPECTIVES

## Récapitulatif de la Dette 2023

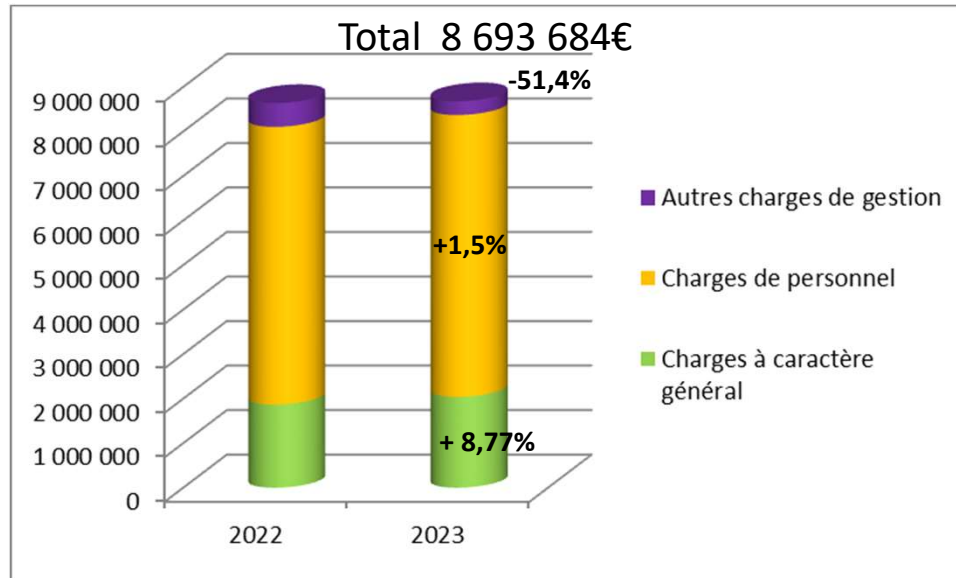
BUDGET PRINCIPAL										
Référence	Prêteur	Année de réalisat°	Montant initial	Taux	Capital restant dû	Échéance capital 2023	Échéance intérêts 2023	Risque de taux	CBC	Fin contrat
MIR229530EUR/003	SFIL CAFFIL	2007	197 332 €	TAG 01 M + 0.17	6 578 €	6 578 €	10 €	Variable	1A	févr-23
110371	CACIB ex BFT	2011	1 500 000 €	Euribor 03 M + 1.4	614 720 €		5 296 €	Variable	1A	sept-27
Convention du 17/03/2005-OCLT 1er tirage	CACIB	2005	2 800 000 €	Taux fixe 4,3% à barrière 5,5% sur Euribor 12M postfixé	490 000 €	35 000 €	5 268 €	Barrière	1B	juin-26
Convention du 17/03/2005-OCLT 2ème tirage	CACIB	2019	400 000 €	Euribor 03 M + 0,08	197 608 €	14 115 €	1 035 €	Variable	1A	juin-26
A17140M3	CE	2015	1 600 000 €	Taux fixe à 2.91 %	1 206 389 €	55 860 €	35 106 €	Fixe	1A	mai-39
<b>Total</b>			<b>6 497 332 €</b>		<b>2 515 295 €</b>	<b>111 552 €</b>	<b>46 714 €</b>			
BUDGET DECHETS										
Référence	Prêteur	Année de réalisat°	Montant initial	Taux	Capital restant dû	Échéance capital 2023	Échéance intérêts 2023	Risque de taux	CBC	Fin contrat
CU5766	CREDIT AGRICOLE	2022	350 000 €	Taux fixe à 0,65 %	161 363 €	4 138 €	262 €	Fixe	1A	sept-32
<b>Total</b>			<b>350 000 €</b>		<b>161 363 €</b>	<b>4 138 €</b>	<b>262 €</b>			

L'emprunt de 2007 pour un montant de 197 332€ se termine en février 2023

Nous attendons une hausse des taux d'intérêts en 2023

# PROSPECTIVES

## Dépenses de fonctionnement



### Autres charges

Nous attendons une baisse des subventions du budget principal vers les budget Déchets et Tourisme pour une diminution globale de -51,4%

### Charges à caractère général

Les premières estimations indiquent une hausse de 8,77% liées à l'augmentation du coût de l'énergie: électricité (90k€), gaz (7k€), transport (15k€), carburant, repas (20k€) et produits d'entretien (13k€). Cette hausse est amenée à se stabiliser les années suivantes, notre budget devra en tenir compte dorénavant.

### Charges de personnel

L'effort se poursuit en matière de masse salariale pour une augmentation ne dépassant pas 1,5%.

# PROSPECTIVES RECETTES

Budget principal RRF	CA 2022	BP 2023	BP 2023/CA 2022	
			En €	En %
Remboursements sur personnel	31 975	31 627	-348	-1,09%
Produits des services	1 442 508	1 456 933	14 425	1,00%
Impôts et taxes	6 468 345	6 702 286	233 941	3,62%
Dotations et participations	2 935 902	2 965 261	29 359	1,00%
Produits exceptionnels	1 457	0	-1 457	-100,00%
CESSIONS	30 000	270 000	240 000	800,00%
<b>TOTAL RRF</b>	<b>10 910 187</b>	<b>11 426 107</b>	<b>515 920</b>	<b>4,73%</b>
<i>Hors FNGIR 1 637 012</i>	<i>9 273 175</i>	<i>9 789 095</i>		

En dehors de la vente du terrain de la plateforme multimodale, les prospectives de recettes sont de +2,25%

DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	REALISATIONS 2022	BP 2023	BP 2023/ CA 2022	
			En €	En %
DGF d'intercommunalité	594 771	624 510	29 739	5,00%
Dotation de compensation	204 865	204 865	0	0,00%
Allocations compensatrices dont CFE et TH	143 250	148 121	4 871	3,40%
Contrats aidés	103 384	103 384	0	0,00%
Projets structurants	7 522	7 522	0	0,00%
Participations dont CAF	1 826 402	1 826 402	0	0,00%
Autres, dont FCTVA de F°	55 708	55 708	0	0,00%
<b>TOTAL</b>	<b>2 935 902</b>	<b>2 970 511</b>	<b>34 609</b>	<b>1,18%</b>

Les subventions sont un levier de recettes à optimiser



# PROSPECTIVES Impôts et taxes

IMPOTS ET TAXES	REALISATIONS 2022	BP 2023	ECART
Taxes THRS, TF, CFE	2 174 898	2 329 316	154 418
Part TVA (ancienne TH)	3 336 694	3 711 533	374 839
CVAE	283 579		-283 579
TASCOM	155 336	155 336	0
IFER	128 386	128 386	0
Rôles supplémentaires	26 737	15 000	-11 737
FPIC	285 662	285 662	0
Attribution de compensation	77 053	77 053	0
<b>Total</b>	<b>6 468 345</b>	<b>6 702 286</b>	<b>233 941</b>

Revalorisation des bases de 7,1%, taux battant un record depuis au moins 30 ans (augmentation de 3,4% en 2022).

Evolution de la part TVA limitée à 3% selon les préconisations de la loi de finances (possible évolution de +5,5%)

Le taux de Taxe Foncière peut être augmenté ainsi que le taux de THRS suite à un dégel en 2023.

La CVAE est supprimée dès 2023 et compensée par la TVA.

A ce jour peu d'éléments pour estimer le montant car les modalités sur la part variable ne sont pas encore déterminées.

La Taxe d'aménagement peut représenter levier de recettes pour l'EPCI.

# PROSPECTIVES EPARGNES

<b>Epargnes</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Dépenses réelles de fonctionnement</b>	8 714 433	8 693 684
<b>Recettes réelles de fonctionnement</b>	9 273 174	9 789 095
<b>Dont cessions</b>	30 000	270 000
<b>Epargne brute (-Cessions)</b>	528 741	825 411
<b>Remboursement capital</b>	371 225	371 225
<b>Epargne nette (-Remboursement Capital)</b>	157 516	454 186
<b>Taux d'épargne</b>	5,72%	8,43%

L'épargne a augmenté en 2022 alors qu'elle diminuait depuis 2018. Néanmoins elle reste inférieure au taux de 8% recommandé ce qui implique de rester prudents sur les emprunts et les investissements.

## PROSPECTIVES INVESTISSEMENT

N°	DEPENSES INVESTISSEMENTS BUDGET PRINCIPAL	RAR	Autorisations de programme	Nouveaux crédits	BP 2023
096	TRAVAUX SIEGE/ADM				0
100	EQUIPEMENTS SIEGE	0			0
104	PLATEFORME MULTIMODALE	0			
105	CONSTRUCTION MULTI SITES RODES	44 312	980 640		1 024 952
106	EQUIPEMENT RESEAU LECTURE PUBLIQUE	0			0
108	ENFANCE JEUNESSE ACQUISITIONS	2 879			2 879
109	RESEAU LECTURE TRAVAUX SUR BATIMENTS EXISTANTS				0
113	RESTAURATION SCOLAIRE EQUIPEMENT	109 814			109 814
114	RESTAURANT SCOLAIRE TVX BATIMENTS	0			0
115	ENFANCE JEUNESSE TVX BATIMENTS	0			0
117	LA CATALANE				0
120	PETITE ENFANCE TRAVAUX BATIMENTS	0			0
121	PETITE ENFANCE ACQUISITIONS	5 133			5 133
122	AIDE ECONOMIQUE COMM ARTISANAT	6 000			6 000
129	TRAVAUX ET EQUIPEMENT ACCESSIBILITE				0
130	EQUIPEMENT DIVERS SERVICE TECHNIQUE	0			0
132	TRAVAUX ET INVESTISSEMENTS ZAE EXISTANTES				0
133	ETUDE FAISABILITE SUR FUTURES ZAE	4 050			4 050
134	EQUIPEMENT DIVERS SERVICE URBANISME	0			0
135	CONSTRUCTION RESTAURANT FELIU D'AMONT				0
136	EQUIPEMENT MFS	1 562			1 562
138	TRAVAUX MFS				0
139	OPERATION TERRA RURAL				0
140	EQUIPEMENT COMMUNICATION	0			0
141	ACQUISITIONS DEVELOPPEMENT ECO				0
145	TRAVAUX DEVELOPPEMENT ECO				0
148	PREVENTION	0			0
HP	HORS PROGRAMME	0			0
TOTAL budget principal		173 751	980 640	0	1 154 391
N°	DEPENSES INVESTISSEMENTS BUDGET DECHETS	RAR	Autorisations de programme	Nouveaux crédits	BP 2023
11	EQUIPEMENT GESTION DECHETS MENAGERS	134 014			134 014
12	TRAVAUX GESTION DECHETS MENAGERS	6 020			6 020
TOTAL budget déchets		140 034		0	140 034

# PROSPECTIVES INVESTISSEMENT

## SUITE

Evolution du coût programme Rodés: + 401k€ soit 26%

				autorisations 2022	réalisé	estimation 2023
N°	Programme	Année	Chapitre	Montant		
105	Accueil Péri/Extrascolaire et Restaurant scolaire à Rodés	2021	20	306 €	306 €	
105	Accueil Péri/Extrascolaire et Restaurant scolaire à Rodés	2022	23	62 694 €	18 382 €	
105	Accueil Péri/Extrascolaire et Restaurant scolaire à Rodés	2023	21	5 700 €		
105	Accueil Péri/Extrascolaire et Restaurant scolaire à Rodés	2023	23	974 940 €		540 000 €
105	Accueil Péri/Extrascolaire et Restaurant scolaire à Rodés	2024	21	90 000 €		127 000 €
105	Accueil Péri/Extrascolaire et Restaurant scolaire à Rodés	2024	23	396 040 €		1 245 000 €
Total Programme				1 529 680 €	18 688 €	1 930 688 €

### Provision ZAE de Millas

2022: 150 000€

2023: 150 000€

Solde en 2024

# BUDGET ANNEXE TOURISME

DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	CA 2021	CA 2022
Charges à caractère général	14 981	24 700
Charges de personnel	140 658	155 080
Atténuation de produits (taxe département)	834	1 802
Autres charges de gestion (Canigou grand site)	6 983	994
Intérêts dette et charges exceptionnelles		
<b>TOTAL DRF</b>	<b>163 455</b>	<b>182 576</b>

RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	CA 2021	CA 2022
Remboursements sur personnel	4 905	
Produits des services		3 890
Impôts et taxes	12 258	22 541
Dotations et participations	131 842	161 442
Produits exceptionnels	0	
<b>TOTAL RRF</b>	<b>149 005</b>	<b>187 873</b>

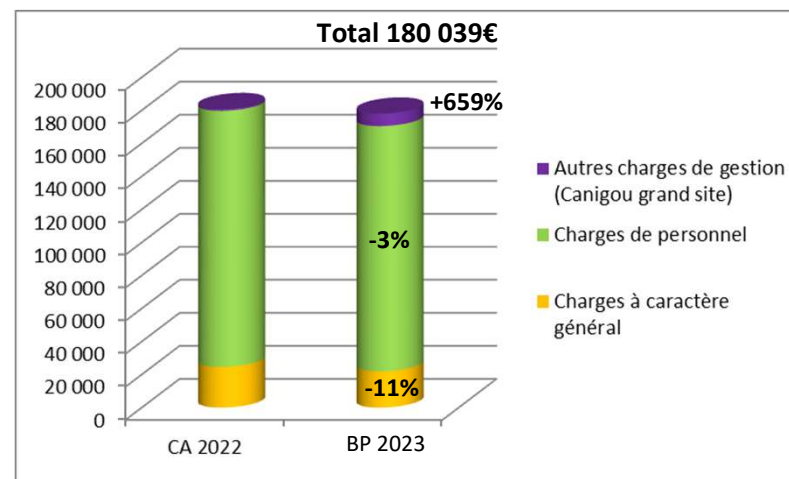
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	2021	2022
21 Immobilisations corporelles	4 919	331,91
23 Immos en cours	1 118	0
<b>TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>6 037</b>	<b>332</b>

<b>RECETTE INVESTISSEMENT 2022 FCTVA</b>		<b>26</b>
--	--	-----------

Excédent reporté		83 917
Résultat de l'exercice		4 991
Résultat cumulé à reporter en 2023		88 908

## Prospectives 2023:

### Dépenses de fonctionnement



# BUDGET ANNEXE DECHETS

% Evolution 2021/ 2022

## Dépenses réelles de fonctionnement

**Charges à caractère général:**

**492 352€ + 17,29%**

**Charges de personnel:**

**1 357 139€ + 12,89%**

**Autres charges (Sydetom)**

**1 283 823€ + 7,79%**

**Global:**

**3 133 751€ + 11,40%**

**Prospectives 2023:**

**3 199 655€ +2,1%**

Nous avons prévu une hausse de 25% des charges à caractère général suite à la fermeture du quai de transfert et de l'augmentation du carburant.  
Pour 2023 la situation se stabilise avec une estimation de hausse de 5%.

Les charges de personnel ont connu une hausse à cause de la prise en compte des charges de structure dûe à la création du budget annexe OM. Pourtant le nombre d'heure a diminué ce qui annonce pour 2023 une augmentation ne dépassant pas 1,5%.

En 2023 le Sydetom ne connaîtra pas d'augmentation aussi élevée que l'année précédente: +1,65%.  
Ainsi nous prévoyons une augmentation globale des DRF de 65k€.

### Recettes réelles de fonctionnement

#### **Remboursement sur personnel:**

**3 697€    -3,75%**

#### **Produit des services :**

**55 650€    + 19,64%**

#### **Impôts et taxes:**

**2 951 689€    + 4,69%**

#### **Dotations et participations:**

**364 470€    + 1 147%**

**Global: 3 406 479€    + 15,94%**

#### **Prospectives 2023:**

**3 325 709€    - 2,37%**

2022 est la première année où le budget déchets est séparé du budget principal, même si nous avons distingué les deux dès 2021. C'est un budget nouveau et en construction ce qui explique les différences d'un exercice sur l'autre.

Globalement +15,94% de recettes entre 2021 et 2022. La hausse des dotations s'explique par la subvention du budget principal vers le budget annexe: il n'y en avait pas en 2021 mais il y a eu une subvention de 275k€ en 2022.

Nos perspectives montrent que le budget 2023 a la capacité de s'équilibrer sans cette subvention:

- Les produits des services dont la redevance spéciale seront les même qu'en 2022,
- La revalorisation des bases TEOM 7,1% entraîne une augmentation à taux constant,
- La hausse du FCTVA (26k€) suite à l'achat de la benne et une subvention de 20k€.

### TEOM

Prospectives TEOM 2023: 3 161 259€    +7,1%

Augmentation du taux de TEOM EN 2021:

- Taux TEOM secteur 1 : 14%
- Taux TEOM secteurs 2 et 3 : 18%

## INVESTISSEMENT

DEPENSES D'INVESTISSEMENT	BP 2022	2022
21 Immobilisations corporelles	500 902	216 185
20 Immobilisations incorporelles	5 880	5 880
23 Immobilisations en cours	64 784	0,00
<b>TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>571 565</b>	<b>222 065</b>
<b>RECETTE INVESTISSEMENT</b>		
	<b>BP 2022</b>	<b>2022</b>
10 FCTVA	92 010	7 975
13 SUBVENTION	14 025	7 335
16 EMPRUNTS	350 000	165 500
024 CESSIONS	3 000	0
<b>TOTAL</b>	<b>459 035</b>	<b>180 810</b>

## EPARGNE

Epargne service OM	2021	2022	2023
Dépenses réelles de fonctionnement	2 813 077	3 133 751	3 199 655
Recettes réelles de fonctionnement	2 938 163	3 406 479	3 325 709
Cessions	0	2 000	0
Epargne brute (-Cessions)	125 086	270 728	126 054
Remboursement capital	0	4138	4 138
Epargne nette (-Remboursement Capital)	125 086	266 590	121 916
Taux d'épargne	4,26%	7,95%	3,79%

Emprunt de 2021 comptabilisé en 2022 pour financer l'acquisition de 2 bennes à ordures ménagères (marché notifié le 4 octobre pour 164 520€ TTC).

Emprunt de 350 000€, 1<sup>er</sup> tirage 165 000€.

On constate une nette amélioration du taux d'épargne en 2022.

En supprimant la subvention du budget principal on diminue le taux d'épargne mais le budget s'équilibre de manière autonome.



# BUDGET ANNEXE BIL

BIL	CA 2021	CA 2022
Fonctionnement	52 211 €	62 246 €
Investissement	42 054 €	33 910 €
Résultat reporté N-1	-374 801 €	-332 747 €
Résultat de clôture	-280 535 €	-236 591 €

*Le fonds de roulement actuel du BIL est donc déficitaire.  
Il n'y a plus de contrats de prêts en cours sur ce budget.*

Le **budget immobilier locatif** comprend la construction:

- du centre de tri de Millas
- et de la coopérative oléicole de Millas

Bâtiments pour lesquels le groupement perçoit un loyer. De ce fait, l'encaissement de ces recettes réduit d'année en année le déficit de ce budget.

# BUDGET ANNEXE GEMAPI

<b>DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>CA 2021</b>	<b>CA 2022</b>	<b>BP 2023</b>
<b>Charges à caractère général</b>			
<b>Charges de personnel</b>	15 925	15 246	15 000
<b>Atténuation de produits</b>	816	3 035	
<b>Autres charges de gestion</b>	214 109	189 271	200 000
<b>Intérêts dette et charges exceptionnelles</b>			
<b>TOTAL DRF</b>	<b>230 850</b>	<b>207 552</b>	<b>215 000</b>
<b>RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>CA 2021</b>	<b>CA 2022</b>	<b>BP 2023</b>
<b>Remboursements sur personnel</b>			
<b>Produits des services</b>			
<b>Impôts et taxes</b>	251 577	249 113	250 000
<b>Dotations et participations</b>	1 323	1 323	1 323
<b>Produits exceptionnels</b>			
<b>TOTAL RRF</b>	<b>252 900</b>	<b>250 436</b>	<b>251 323</b>

Attente de la réponse du SMBVT sur le montant de la cotisation 2023

# RESSOURCES HUMAINES

## GESTION DES EFFECTIFS

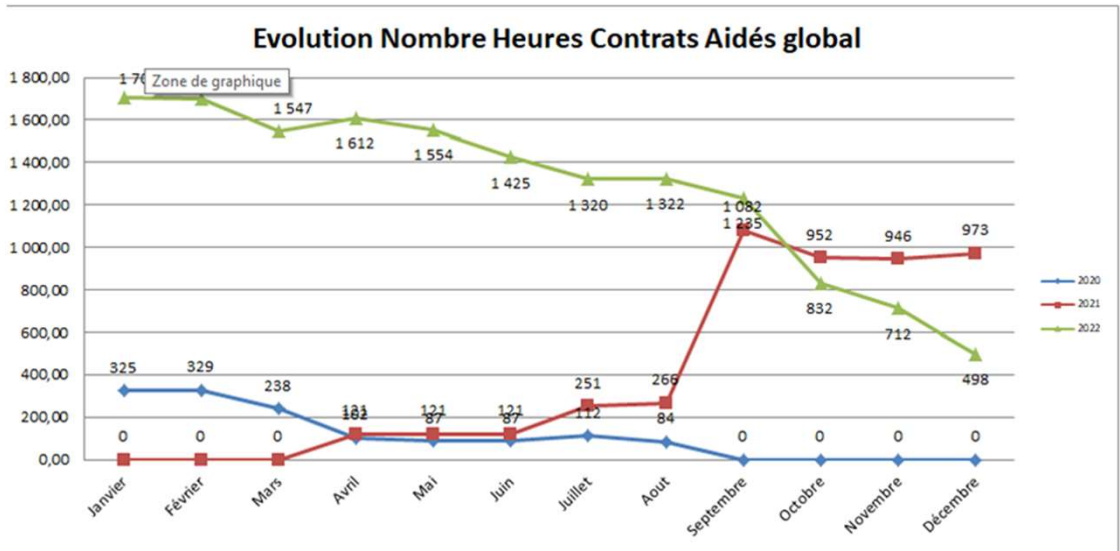
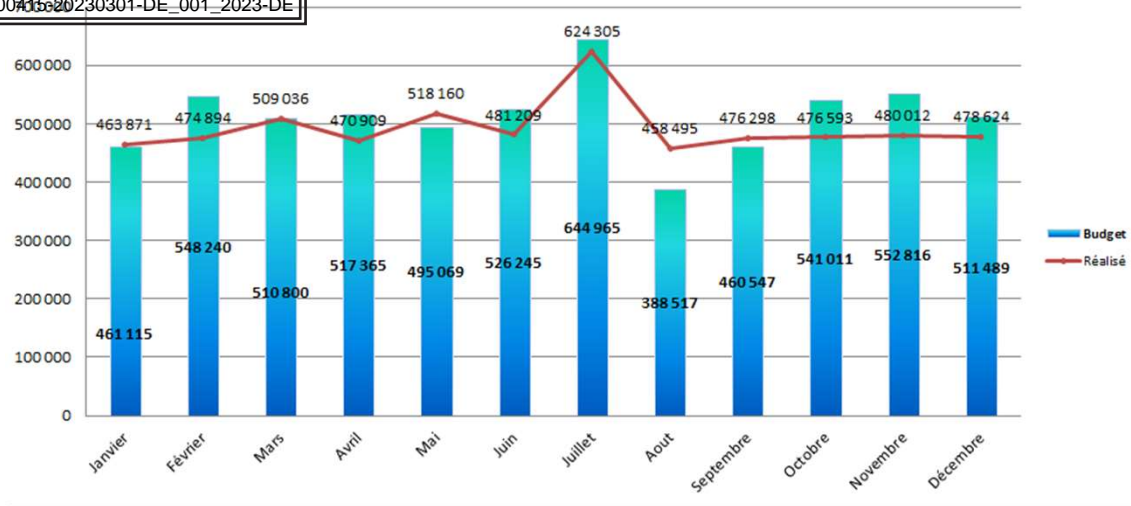
PERMANENTS REALISE EN ETP			CONTRACTUELS REALISE EN ETP CONTRATS AIDES INCLUS			
	2021	2022	2021	2022	Dont contrats aidés 2022	
Adm générale	10,59	11,65	1,34	0,11		
Communication	2,86	2,86				
Farandole	10,81	9,55	5,98	4,58	1,5	
Ruche	12,48	11,44	5,09	4,69	0,85	
RPE	2,09	1,78	0,24	0,27		
Jeunesse	39,77	45,84	35,44	29,47	4,24	
Restauration	14,97	12,99	3,71	2,77		
MFS	3,63	3,91		0,07	0,07	
Lecture publique	12,33	11,35	0,61	0,01		
Développement éco	1,32	0,27				
Urbanisme	3,16	2,91	0,09			
Moyens Généraux	5,63	7,11	0,29	0,3		
Act communautaire	0,84	0,85	0,08	0,79		
Gemapi	0,22	0,2				
<b>TOTAL</b>	<b>120,7</b>	<b>122,71</b>	<b>52,87</b>	<b>43,06</b>	<b>dont 6,66</b>	

Tourisme	3,8	3,54
OM	23,85	24,4

OM	8,93	8,1	1,84
----	------	-----	------

En 2022 suite à des titularisations et une maîtrise de la gestion des recrutements, on constate une baisse du recours au CDD avec une plus forte proportion de contrats aidés: en 2021 4,36% des CDD sont des contrats aidés contre 15,44% en 2022.

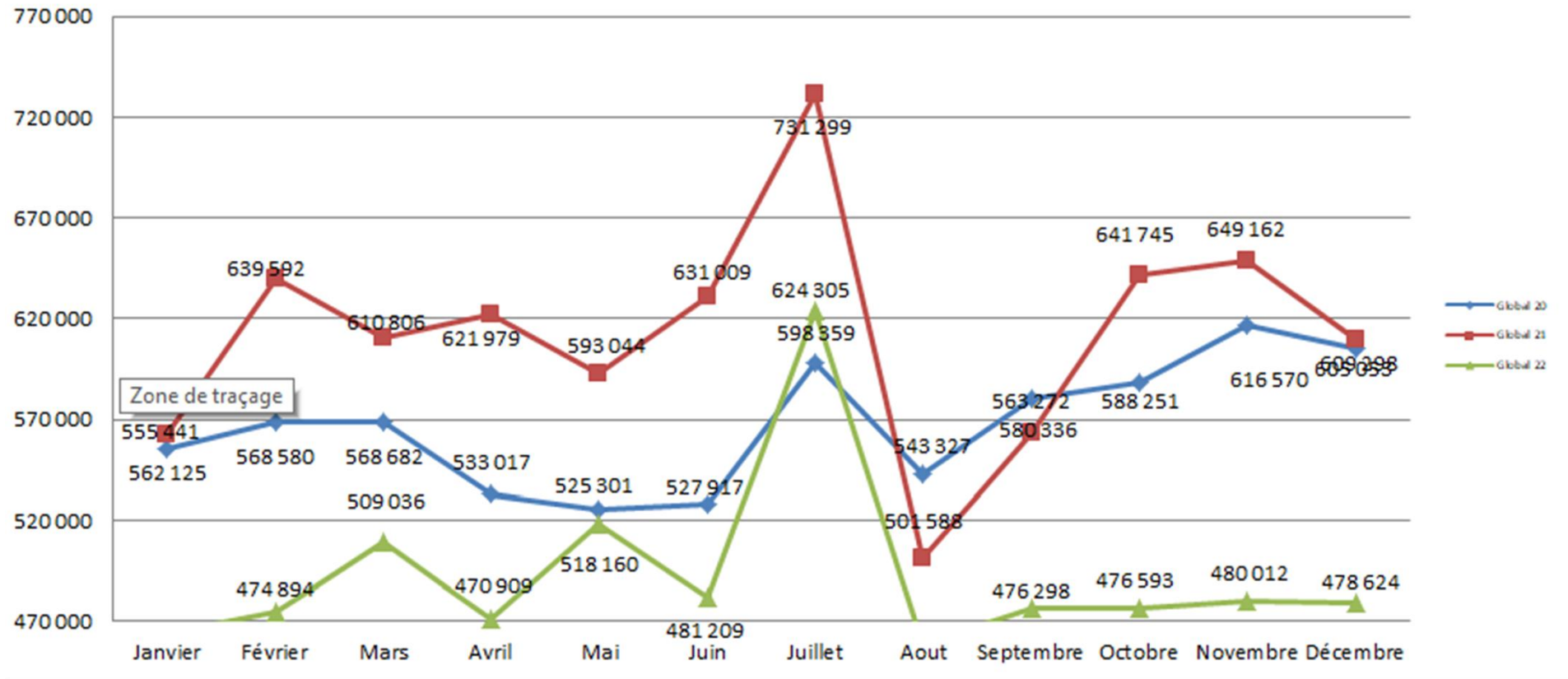
**Rapport Masse Salariale consommée / budgétisée 2022**



TEST	2021	2022
Coût horaire	18,89	19,9
Facture annuelle	138 509 €	215 045 €
ETP	4,02	6

On constate une nette augmentation du recours aux contrats aidés en 2022, ainsi qu'une augmentation du recours aux contrats TEST

## Evolution Masse Salariale Globale



La masse salariale globale a visiblement diminué entre 2021 et 2022

# PROSPECTIVES 2023 Gestion de la masse salariale

## FACTEURS FAVORISANT LA HAUSSE DE LA MASSE SALARIALE 2023

- L'augmentation du SMIC au 1<sup>er</sup> janvier 2023 qui a eu des conséquences indirectes sur l'IM de base depuis janvier 2023 qui est donc passé de 352 à 353
- La revalorisation du point d'indice qui est passé de 3,68 à 4,85 en juillet 2022 aura une répercussion sur 6 mois de plus en 2023
- Les charges patronales : Augmentation de la cotisation formation apprentis du CNFPT qui est passé de 0,05 à 0,1% de la masse salariale
- Indemnités élus sur 12 mois en 2023 et non plus sur 8 mois en 2022

### Point de vigilance :

- Augmentation du taux horaire de TEST qui est passé de 19,90 à 20,25 euros de l'heure.
- Non visibilité sur la reconduction des contrats aidés

## FACTEURS FAVORISANT LA MAITRISE DE LA MASSE SALARIALE 2023

- Rationalisation des recrutements (pas de remplacement d'agents absents sauf nécessité réglementaire)
- Recours le plus possible aux contrats aidés
- Maintien des mesures RH internes restrictives:
  - \* Prolongement de la mesure de suppression du RI en cas de maladie au-delà de la carence
  - \* Maintien du lissage du RI en cas d'avancement de grade
  - \* Maintien de la suppression du RI sur les CDD
  - \* Non instauration des jours de formation pour les CDD
  - \* Maitrise du nombre de départs en formation pour les titulaires
  - \* Formations CNFPT seulement autorisées

# Avantages en nature

Tout confondu inclus OM et Tourisme	2021	2022
Régime indemnitaire	550 395	544 661
NBI	14 025	13 619

Prestations COS	2021	2022
Nb adhérents	210	206
Coût annuel	54 305 €	54 228€

CCRC Noël des agents	2021	2022
Nb chèque cadoc 40€	250	257
Montant total	10 018	10 298

## Temps de travail

A partir du 1<sup>er</sup> janvier 2022, notre groupement a dû se mettre en conformité avec la durée légale de travail **soit 1607H**

=> les congés extra légaux (= qui correspondaient à 3 jours du président dans notre groupement) ont dû être supprimés et une nouvelle organisation du temps de travail a dû être mise en place.

=> Des **cycles de travail** organisant le travail de l'agent ont été définis par service, en tenant compte des contraintes propres à chaque service et du service rendu à l'utilisateur.

Ces cycles de travail peuvent être :

- **Soit annualisés** : c'est le cas pour le service jeunesse et restauration
- **Soit hebdomadaires** sur la base d'une semaine à **35H** ou sur la base d'une semaine à **36H**, en fonction des services. Pour les agents à temps complet, ayant un cycle hebdomadaire à **36H**, **6 jours de RTT ont été** attribués par année civile.

**Journée de solidarité** : La journée de la solidarité est donc obligatoire. En fonction des services, pour un agent à temps complet, elle se matérialise, dans notre groupement, par 7h00 supplémentaires à réaliser avant le 30 novembre de chaque année, ou par 7h00 supplémentaires incluses dès le départ dans le planning annuel de l'agent.