



CONSEIL COMMUNAUTAIRE
DU 29 FEVRIER 2024

DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE
RAPPORT D'ORIENTATIONS BUDGETAIRES





Le DOB : ÉTAPE ESSENTIELLE DE LA PROCÉDURE BUDGÉTAIRE DES COLLECTIVITÉS.

-obligatoire pour les régions, départements, communes de plus de 3 500 habitants, et les EPCI comprenant au moins une commune de plus de 3 500 habitants.

-favorise la démocratie participative des assemblées délibérantes en facilitant les discussions sur les priorités et les évolutions de la situation financière de la collectivité préalablement au vote du budget.





SE DÉROULE SUR LA BASE D'UN RAPPORT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES (ROB)

-contenant les orientations budgétaires, les engagements pluriannuels éventuels, la structure et la gestion de la dette, et la structure et l'évolution des dépenses de personnel et des effectifs.

-intégrant les objectifs d'évolution des dépenses réelles de fonctionnement et du besoin de financement de la collectivité (budget principal et budgets annexes).





LE COMPTE ADMINISTRATIF 2023

➤ BUDGET GENERAL





LE FONCTIONNEMENT

Recettes de fonctionnement	20 952 686 €
-Dépenses de fonctionnement	-19 768 444 €
= Excédent de fonctionnement 2023	1 184 242 €

Décomposition de l'excédent de fonctionnement

Excédent prévisionnel BP +DM 2023	238 488 €
- Recettes réduites	-18 974 €
+Economies sur dépenses	964 728 €
= Excédent de fonctionnement 2023	1 184 242 €



Les recettes de fonctionnement

➤ **REALISE = -18 974 €/BP 2023**
+362 690 €/CA 2022

RECETTES	CA 2022	BP 2023	CA 2023	Tx de réal. BP2023/ CA2023
Réelles	20 566 075	20 949 960	20 930 877	99,9%
Recettes non fiscales	4 567 059	3 984 714	4 255 812	106,8%
Taxes entreprises	1 821 397	1 879 017	1 943 238	103,4%
Taxes foncières & THRS	1 240 940	1 332 236	1 393 536	104,6%
Fraction TVA ex TH & ex CVAE	5 132 598	5 373 609	5 293 156	98,5%
TEOM	3 546 216	3 744 619	3 868 036	103,3%
Taxe GEMAPI	248 911	250 000	249 876	100,0%
Taxe de séjour	134 610	133 000	153 750	115,6%
Attribution de compensation (Communes)	1 907 954	1 879 404	1 879 404	100,0%
DGF - compensation et intercommunalité	1 172 171	1 178 109	1 177 670	100,0%
Compensations fiscales (Etat+Dpt)	326 485	275 156	281 664	102,4%
FPIC (Fds Péréquation Ressources Interco.)	439 748	438 846	421 290	96,0%
Produits except. (fin, cessions, assur. etc)	27 986	481 250	13 446	2,8%
Ordre	23 920	21 700	21 809	100,5%
Transferts entre sections (amort. subv.)	23 920	21 700	21 809	100,5%
TOTAL RECETTES FNMT	20 589 996	20 971 660	20 952 686	99,9%



RECETTES FISCALES 2023

12 901 592 € dont 41 % fraction TVA, 30% produit TEOM, 15% taxes entreprises & 11% taxes ménages
+776 919 €/CA 2022



RECETTES NON FISCALES 2023

4 255 812 €

-311 248 €/CA 2022

En baisse : recettes 2022 non perçues en 2023 (subventions postes, bonus CTG, FDPTP), rachat matières CVD et soutien CITEO

En hausse : tarifications ALP aux familles



RECETTES EXCEPTIONNELLES 2023

13 446 €

-14 540€/CA 2022

Dont remboursement assurances, pénalités marchés publics



Les dépenses réelles de fonctionnement

➤ **REALISE = -952 642 €/BP 2023**
+ 1 060 012 €/CA 2022 soit +5,9 %

hors inflation et effets réglementaires +2,4%

DEPENSES	CA 2022	BP 2023	CA 2023	Tx de réal. BP2023/ CA2023
Réelles	18 084 057	20 096 712	19 144 070	95,3%
Charges de personnel	8 526 275	9 206 974	9 105 147	98,9%
Gestion courante (hors CVD)	2 211 071	2 828 640	2 441 990	86,3%
CVD (Collecte et valorisation déchets)	2 581 196	2 688 854	2 537 866	94,4%
Attribution de compensation (Sommières)	99 746	95 010	95 010	100,0%
Communes membres (dont Contingent Aides Sociales)	332 060	325 883	325 878	100,0%
FNGIR, dégrèvement GEMAPI et régul TVA	1 488 684	1 533 623	1 533 381	100,0%
Subventions et participations	2 552 461	3 062 228	2 778 171	90,7%
Intérêts dette en cours	288 582	352 000	326 523	92,8%
Charges exceptionnelles	3 983	3 500	103	3,0%
Ordre	427 858	874 948	624 374	71,4%
Transferts entre sections (amortissements)	427 858	636 460	621 252	97,6%
Cession d'immobilisations			3 123	
Virement à la section de fonctionnement		238 488		
TOTAL DEPENSES FNMT	18 511 916	20 971 660	19 768 444	94,3%
RESULTAT DE FNMT	2 078 080	0	1 184 242	





DEPENSES DE PERSONNEL 2023

9 105 147 €

+578 872 €/CA 2022

Dont évolutions réglementaires, décisions prises en 2022 avec impact en 2023, recrutements 2023



DEPENSES DE GESTION COURANTE 2023

4 979 856 €

+187 589 €/CA 2022

Dont : fluides, alimentation, loyers



SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS

2 778 171 €

+225 710€/CA 2022

Dont participations syndicats, subventions associations et logiciels métiers





L'INVESTISSEMENT

Recettes d'investissement	4 981 393 €
-Dépenses d'investissement	4 649 354 €
= Excédent d'investissement 2023	+ 332 039 €





RECETTES	CA 2022	BP 2023 + REPORTS	CA 2023	Tx de réal. BP2023/ CA2023
Réel	3 307 072	5 797 308	4 357 018	75,2%
Affect. de l'excéd. de fnmt	1 213 851	2 078 080	2 078 080	100,0%
FCTVA	308 295	768 328	412 517	53,7%
Subventions (dont DETR, FSIL)	284 925	1 012 465	566 421	55,9%
Emprunts	1 500 000	1 938 435	1 300 000	67,1%
Ordre	427 858	874 948	624 374	71,4%
Virement de la section de fonctionnement	0	238 488		
Cession des immobilisations			3 123	
Transferts entre sections (amortissements)	427 858	636 460	621 252	97,6%
TOTAL RECETTES INV.	3 734 930	6 672 256	4 981 393	74,7%



DEPENSES	CA 2022	BP 2023 + REPORTS	CA 2023	Tx de réal. BP2023/ CA2023
Réel	4 087 375	6 650 556	4 627 545	69,6%
Déficit d'investissement reporté	451 712	376 366	376 366	100,0%
Dette en cours : remb. du capital	1 103 823	1 177 700	1 155 959	98,2%
Frais d'études et logiciels	72 870	167 616	86 025	51,3%
Subventions d'équipement versées	499 713	249 000	174 486	70,1%
Subvention BA ZAE	0	180 000	45 003	25,0%
Equipements et travaux	1 959 258	4 499 874	2 789 706	62,0%
Ordre	23 920	21 700	21 809	100,5%
Transferts entre sections (amort. subv.)	23 920	21 700	21 809	100,5%
TOTAL DEPENSES INV.	4 111 296	6 672 256	4 649 354	69,7%
RESULTAT D'INV.	-376 366	0	332 039	

3 095 220 €



Dépenses & subventions d'équipement **de 3 095 220 €**



1^{ère} partie :

➤ Scolaire – travaux, matériel :	904 521 €
➤ Dont construction extension Montmirat	583 174 €
➤ Dont construction véranda Congénies	32 171 €
➤ Dont programme menuiseries	78 379 €
➤ Dont restructuration centre de loisirs Calvisson	25 019 €
➤ Enfance jeunesse- aménagement, matériel :	237 784 €
➤ Dont restructuration centre de loisirs Calvisson	47 240 €
➤ Dont Fonds de concours	137 166 €
➤ Dont sécurisation centre de loisirs Sommières	53 378 €
➤ Collecte Valorisation Déchets -colonnes, bennes :	285 643 €
➤ Dont achat bennes/colonnes/composteurs	148 085 €
➤ Dont restructuration déchetterie et recyclerie Sommières	76 858 €
➤ Petite Enfance (divers aménagements crèches) :	34 206 €





Dépenses & subventions d'équipement **de 3 095 220 €**

2ème partie :

➤ Développement économique :	120 142 €
➤ Dont fonds immobilier entreprises	30 000 €
➤ Dont subvention BA ZAE	45 003 €
➤ Administration :	1 463 353 €
➤ Dont extension siège	1 279 042 €
➤ Dont étude cybersécurité	66 386 €
➤ Culture :	41 460 €
➤ Dont construction école de musique Calvisson	25 308 €
➤ Patrimoine/Tourisme :	8 110 €





Excédent de fonctionnement 2023	1 184 242 €
+ Excédent d'investissement 2023	332 039 €
=Excédent de clôture 2023	1 516 281 €
Excédent de clôture yc reports	1 291 416 €





LE COMPTE ADMINISTRATIF 2023

➤ BUDGETS ANNEXES



BUDGET ANNEXE ZONES ACTIVITES ECONOMIQUES

COMPTE ADMINISTRATIF 2023

CA 2023 CORATA

INVESTISSEMENT	DEPENSES		RECETTES
040 Stock (régularisation affectation résultat et variation de stock de terrains)	708 780 €	040 Régularisation affectation résultat	660 627 €
		001 excédent investissement (N-1)	3 150 €
		16 Avance budget principal	45 003 €
TOTAL	708 780 €	TOTAL	708 780 €
		Solde Investissement =	0 €
FONCTIONNEMENT	DEPENSES		RECETTES
011 Dépenses (travaux CORATA, taxe foncière)	47 192 €	042 Stock (régularisation affectation résultat et variation de stock de terrains)	708 780 €
66 Intérêts emprunt	961 €		
042 Régularisation affectation résultat	660 627 €		
TOTAL	708 780 €	TOTAL	708 780 €
		Resultat Fonctionnement =	0 €
		Excédent global =	0 €



BUDGET ANNEXE LOCATIONS VENTES COMPTE ADMINISTRATIF 2023 -

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Dépenses		
Chap.011	Charges courantes (énergie)	69
Chap. 042	Opérations d'ordre (amortissements)	7 845
Chap. 65	Régularisation TVA	682
TOTAL		8 596

Recettes		
Chap. 70	Vente photovoltaïque	8 200
Chap. 75	Revenu des immeubles et subvention budget principal (budget autonome au 1er janvier 2024)	6 592
TOTAL		14 791

RESULTAT DE FONCTIONNEMENT = 6 195

SECTION INVESTISSEMENT

Dépenses		
Chap 001	Déficit inv reporté 2022	14 945
Chap.13	Régularisation subvention inventaire	3 500
TOTAL		18 445

Recettes		
Chap. 040	(amortissements)	7 845
Chap. 10	Excédent de FCT capitalisé	5 185
TOTAL		13 030

RESULTAT D'INVESTISSEMENT = -5 415

RESULTAT DE CLOTURE = 781



BUDGET ANNEXE DU SPANC - COMpte ADMINISTRATIF 2023

SECTION FONCTIONNEMENT

Dépenses		
Chap.011	Charges de gestion courante (petit matériel, fournitures, maintenance logiciel, carburants, télécom, assurance)	4 396
Chap.012	Charges de personnel	77 327
Chap.67	Charges exceptionnelles (titres annulés)	1 965
Chap.042	Dotation aux amortissements	7 604
TOTAL		91 292

Recettes		
Chap.002	Excédent de fmnt 2022	16 087
Chap.70	Produits des redevances	86 195
Chap.77	Régularisation mandat	2
TOTAL		102 284

RESULTAT DE FONCTIONNEMENT =	10 992
-------------------------------------	---------------

SECTION INVESTISSEMENT

Dépenses		
		-
		0
TOTAL		0

Recettes		
Chap.001	Excédent d'inv. 2022	10 208
Chap.040	Amortissements	7 604
TOTAL		17 812

RESULTAT D'INVESTISSEMENT =	17 812
------------------------------------	---------------

RESULTAT DE CLOTURE =	28 804
------------------------------	---------------

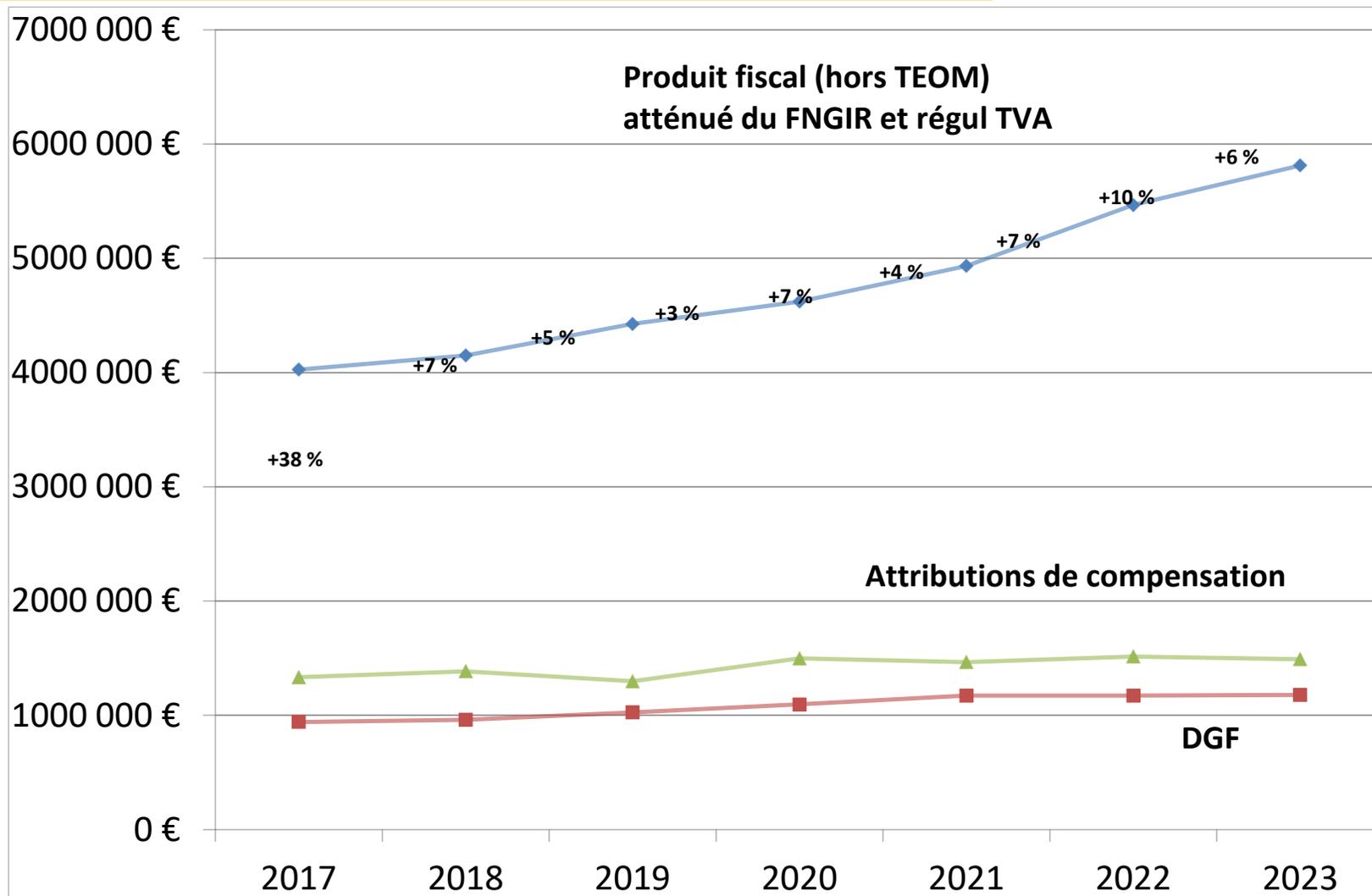




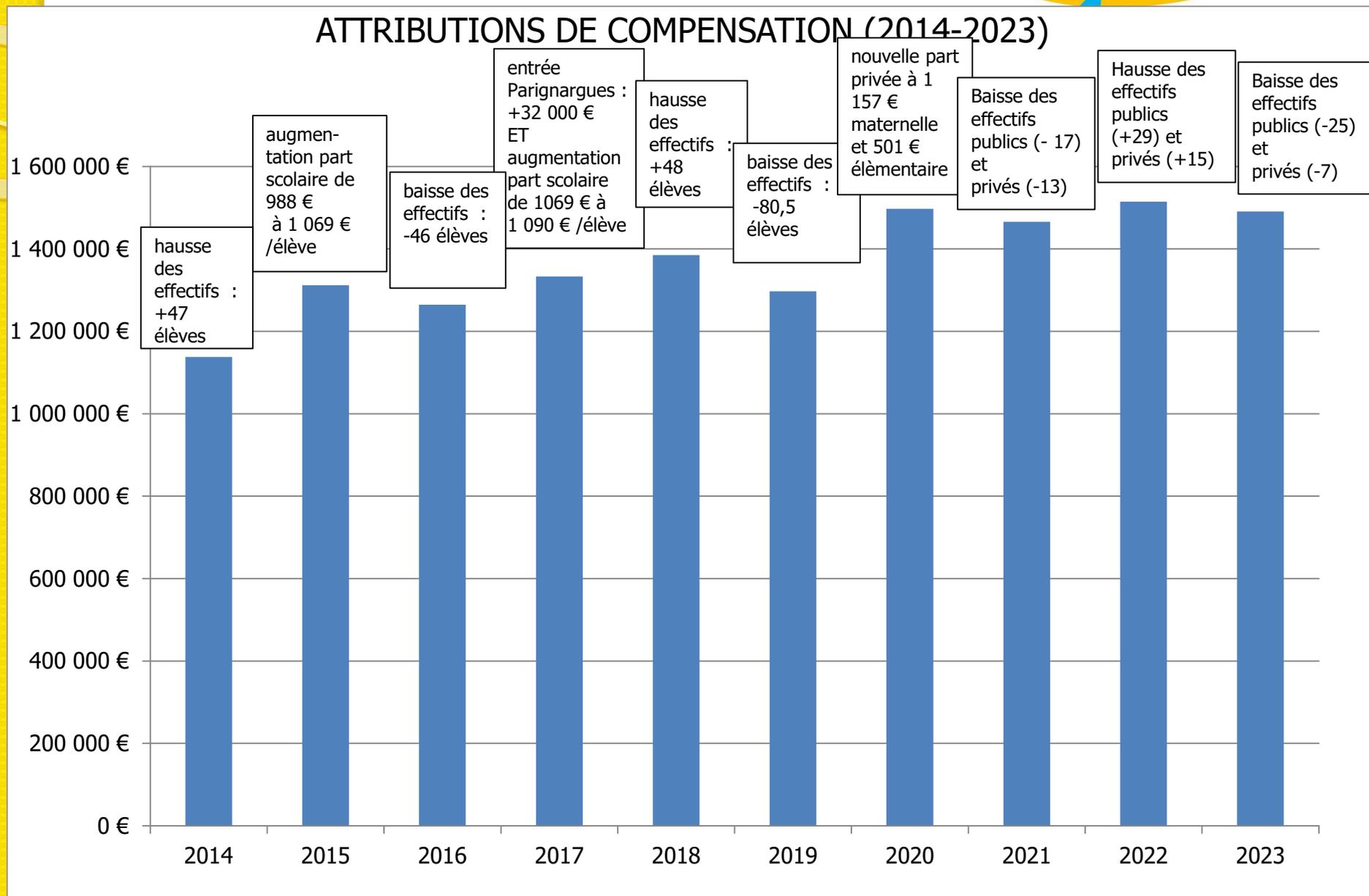
LA SITUATION FINANCIERE DE LA CCPS



➤ **Une fiscalité dynamique, une légère augmentation de la part scolaire des attributions de compensation et une stabilisation de la DGF liée au mécanisme de garantie**



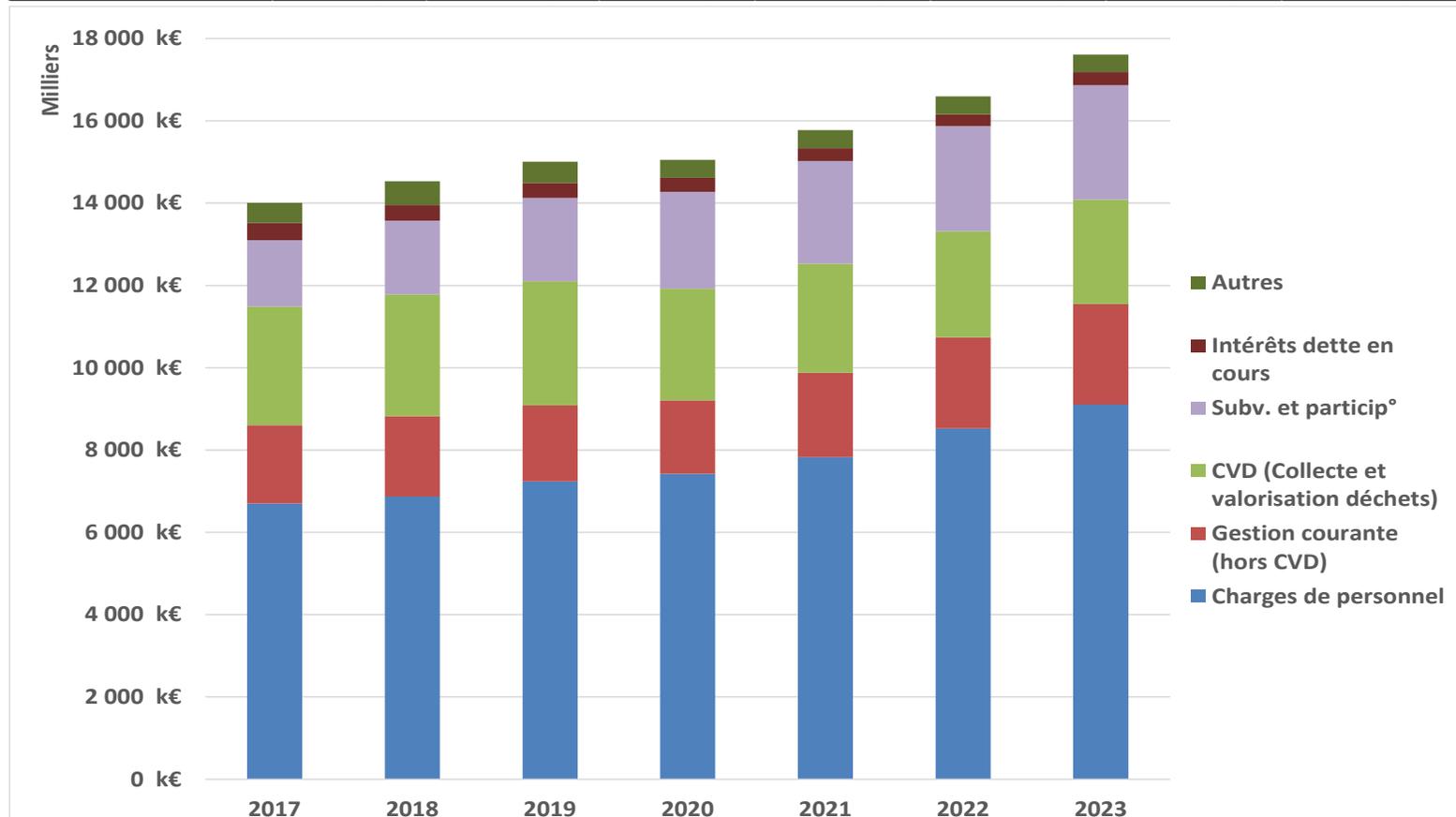
➤ **Les variations des attributions de compensation**





➤ **Une hausse régulière des dépenses de fonctionnement ; année 2023 augmentation portée par les charges de personnel liée aux recrutements et à l'évolution réglementaire, et les dépenses de fluides en hausse en 2023**

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Dépenses réelles de fonctionnement (hors FNGIR)	14 008 702 €	14 530 801 €	15 005 674 €	15 052 761 €	15 777 304 €	16 595 373 €	17 610 689 €
Variation	+ 3,5%	+ 3,7%	+ 3,3%	+ 0,3%	+ 4,8%	+ 5,2%	+ 6,1%



➤ ***Une évolution des dépenses de personnel liée aux recrutements, à l'augmentation de l'activité des services et des besoins en remplacement***

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
EFFECTIFS	265	274	286	288	290	309	311
Variation annuelle		+3,4%	+4,4%	+0,7%	+0,7%	+6,6%	+0,6%
MASSE SALARIALE	6 701 K€	6 869 K€	7 236 K€	7 427 K€	7 822 K€	8 526 K€	9 105 K€
Variation annuelle		+2,5%	+5,3%	+2,6%	+5,3%	+9,0%	+6,8%

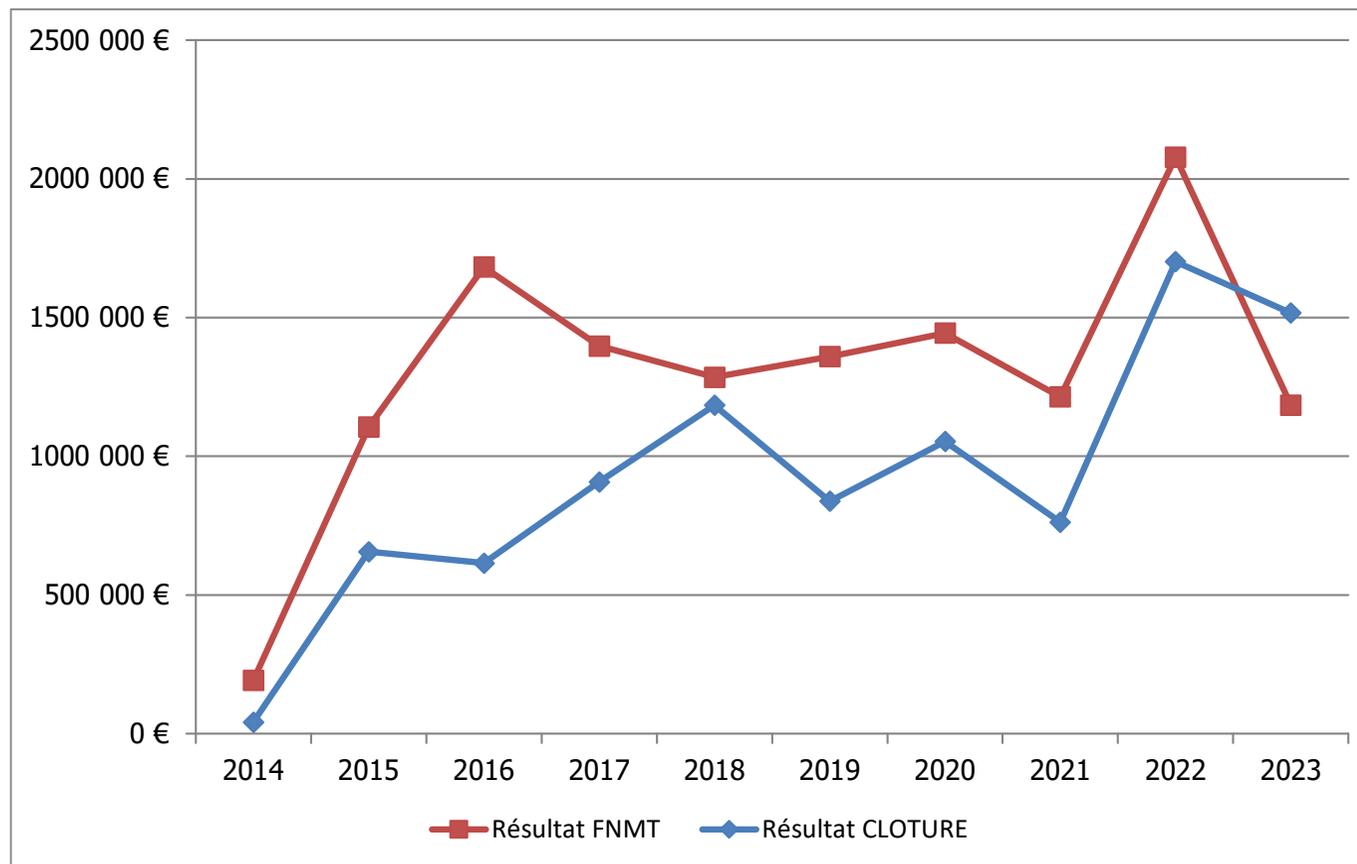
En 2023 :

- 54 % des effectifs sont à temps non complet
- 30% des effectifs sont des contractuels dont 80% sont sur des emplois non permanents (remplacements, augmentation temporaire d'activité).

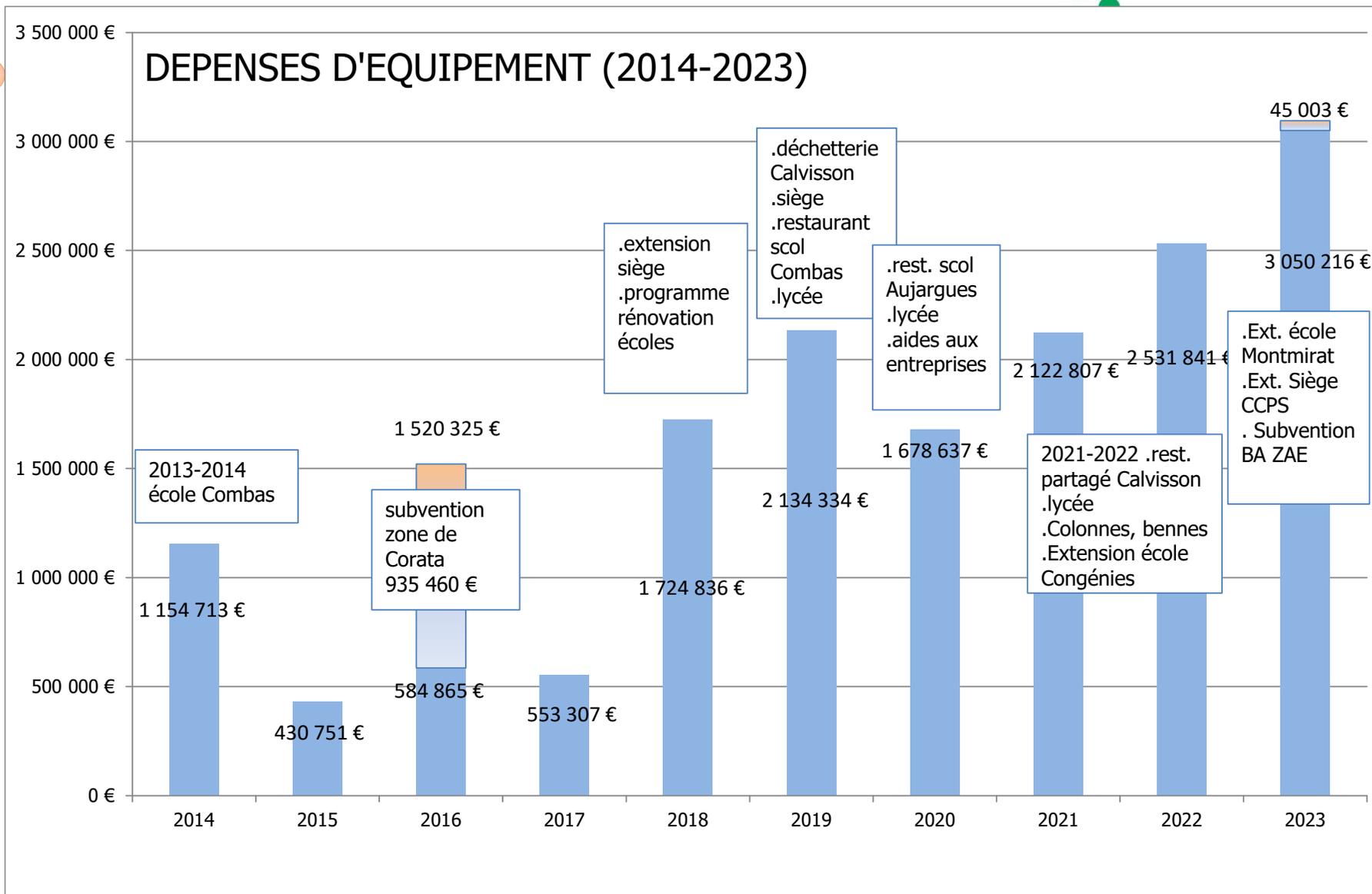


➤ ***Un résultat de clôture de 1 516 281 € qui permettra de financer une partie des investissements 2024***

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Résultat FNMT	192 042 €	1 105 140 €	1 682 016 €	1 397 202 €	1 285 046 €	1 358 991 €	1 443 826 €	1 213 897 €	2 078 080 €	1 184 242 €
Résultat INV	-150 955 €	-449 522 €	-1 067 547 €	-489 669 €	-101 046 €	-521 178 €	-390 812 €	-451 712 €	-376 366 €	332 039 €
Résultat CLOTURE	41 087 €	655 618 €	614 469 €	907 533 €	1 184 000 €	837 813 €	1 053 014 €	762 184 €	1 701 714 €	1 516 281 €

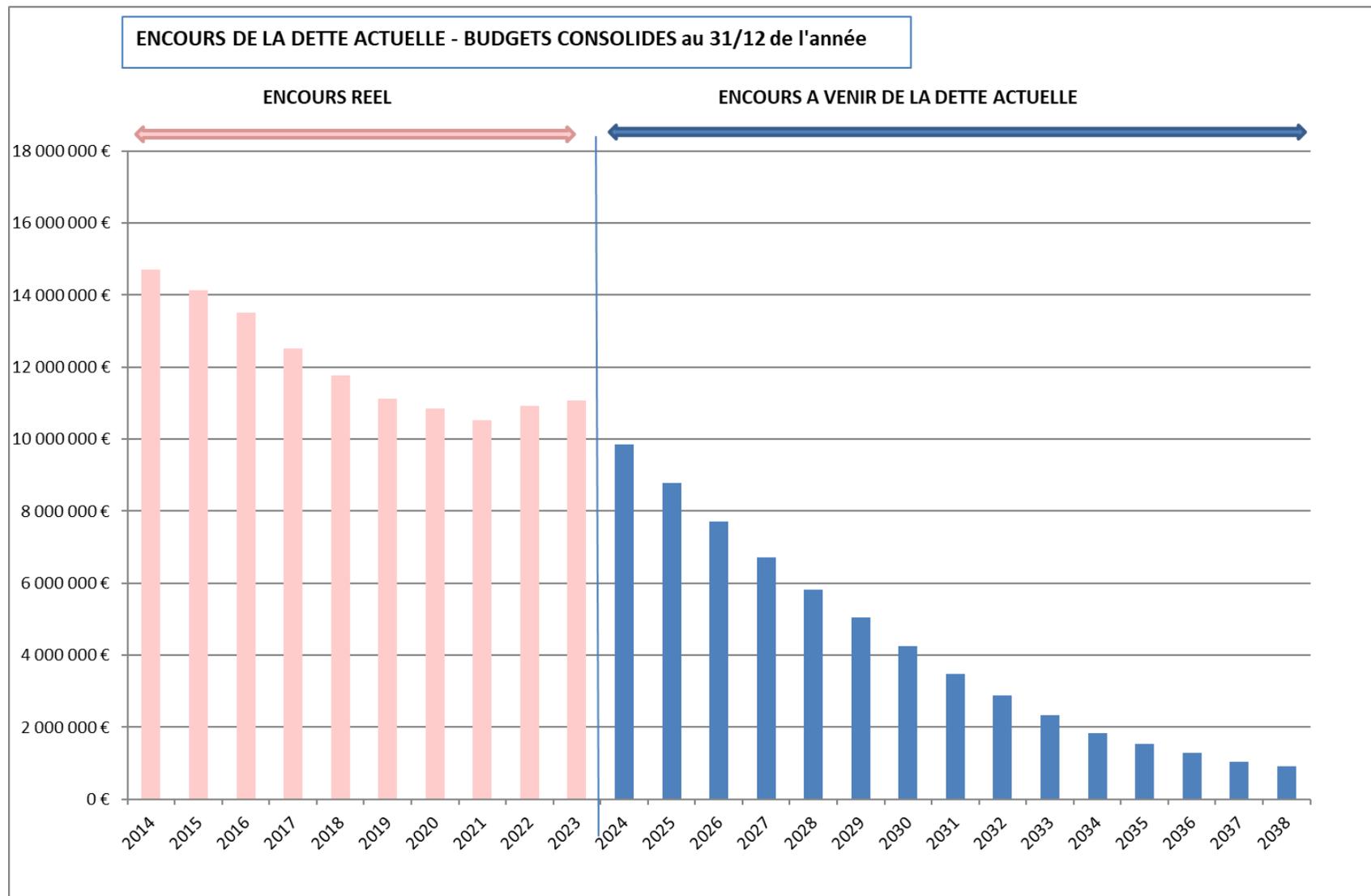


➤ **La relance des investissements amorcée depuis 2018 se poursuit malgré la hausse des coûts**



➤ **Un endettement consolidé des 3 budgets en nette diminution depuis 2014**

28 contrats de prêt





➤ **Une dette consolidée (3 budgets CCPS) en baisse depuis 2014 avec une légère hausse à compter de 2022**

BUDGET GENERAL+BA ZAE+BALocVentes

	2014	2022	2023		
DETTE CONSOLIDEE	Dette au 31/12/2014	Dette au 31/12/2022	Capital remboursé 2023	Nouveaux emprunts 2023	Dette au 31/12/2023
BUDGET GENERAL	14 699 111 €	10 926 677 €	1 155 959 €	1 300 000 €	11 070 717 €
BA ZAE	2 047 473 €	250 000 €	0 €	0 €	250 000 €
BA LOCVENTES	243 656 €	0 €	0 €		0 €
TOTAL	16 990 240 €	11 176 677 €	1 155 959 €	1 300 000 €	11 320 717 €
			Sur la période 2014-2023 : -5 669 523 €		
			-33%		





LES ORIENTATIONS DU BUDGET 2024



RECETTES DE FONCTIONNEMENT

➤ **LA FRACTION DE TVA NATIONALE** remplace la taxe d'habitation des EPCI depuis 2021. Variation constatée en 2023 : +3,7%

Variation prévue au BP 2024 : + 2 %

	2021	2022	2023	2024
Prévisions mars N		2,9%	5,1%	2,0%
Prévisions actualisées octobre N*		9,6%	3,7%	?
Réalité définitive (N+1)		8,6%	?	?
TVA prévisionnelle	4 166 945 €	4 293 415 €	4 761 539 €	4 791 305 €
TVA reçue N*	4 172 762 €	4 572 528 €	4 697 358 €	?
TVA régularisation N+1		-42 044 €	?	?
TVA nette		4 530 484 €	?	?
Evolution base 100 montant actualisé*	100	109,6	113,66	
Evolution base 100 montant définitif	100	108,6	?	





RECETTES DE FONCTIONNEMENT

LES RECETTES FISCALES

➤ LES IMPOTS DE PRODUCTION (aux entreprises)

En hausse : évolution prévue au BP 2024 entre **+0,7% et +3,8%** en fonction du type de locaux professionnels et d'impôt

Fraction de TVA nationale en compensation de la CVAE

Côté entreprises : aménagement de la suppression de la CVAE lissée jusqu'en 2027

Côté collectivités : compensation à 100%

Calcul = moyenne des années 2020-2023 + dynamique de la TVA nationale répartie en fonction du dynamisme des territoires = 595 798 € en 2023 soit +6,3 %.

Variation prévue au BP 2024 : +2%

➤ LES IMPOTS LOCAUX (Taxes foncières et taxe d'habitation RS)

Revalorisation des valeurs locatives prévue au BP2024 : +3,8 %



RECETTES DE FONCTIONNEMENT

LES RECETTES FISCALES

➤ Règle de lien entre les taux

- Les taux de CFE et de THRS ne peuvent augmenter plus que la variation du taux de TFPB, ou si elle est moins élevée, que la variation du taux moyen des deux taxes foncières (bâtie et non bâtie)
- Le taux de la TFPNB ne peut augmenter plus que le taux de TFPB

Proposition

Augmenter les taux de TFPB et de THRS pour équilibrer le budget général :

- 1^{ère} proposition : +130 K€
- 2^{ème} proposition : +180 K€



RECETTES DE FONCTIONNEMENT

LES RECETTES FISCALES

➤ **1^{ère} proposition +130 K€ :**

	TAUX			SIMULATION			
	Actuel	+130 K€	Ecart	Appart. 40 m ²	Maison 171 m ²	Boutique 34 m ²	Super marché 3 653 m ²
TFPB	2,92 %	3,23 % (+80 K€)	+0,31 point +11%	30 € (+3 €)	182 € (+17 €)	133 € (+13 €)	662 € (+64 €)
THRS	13,73 %	15,04 % (+50 K€)	+1,31 point +10%	284 € (+25 €)	1 332 € (+116 €)		

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

LES RECETTES FISCALES

➤ 2ème proposition +180 K€ :

	TAUX			SIMULATION			
	Actuel	+180 K€	Ecart	Appart. 40 m ²	Maison 171 m ²	Boutique 34 m ²	Super marché 3 653 m ²
TFPB	2,92 %	3,35 % (+110 K€)	+0,43 point +15 %	31 € (+4 €)	188 € (+24 €)	137 € (+18 €)	687 € (+88 €)
THRS	13,73 %	15,54 % (+70 K€)	+1,81 point +13%	293 € (+34 €)	1 377 € (+160 €)		

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

➤ **LA GEMAPI**

Contexte

Adoptée par la CCPS en 2018 lors de la prise de compétence, elle doit couvrir les dépenses du secteur : participations aux 3 EPTB (Vidourle, Gardons, Vistre) pour leur fonctionnement et pour les investissements réalisés.

Fixée à sa création à 150 000 €, elle a été augmentée en 2022 pour atteindre 250 000 €.

La dépense 2023 a été de 313 829 €.

Proposition

Dépense prévue 2024 = 363 000 €

Reste à charge 2024 prévisionnel : 113 000 €

Augmenter de 110 000 € la taxe GEMAPI en 2 ans afin d'équilibrer le financement de ce service.

Proposition 2024 : +70 000 €





RECETTES DE FONCTIONNEMENT

LES ATTRIBUTIONS DE COMPENSATION

Contexte

-La part scolaire publique est de 1 090 € depuis 2017,
Rappel du coût de fonctionnement d'un élève en 2022
1 694 € (hausse des charges courantes et de personnel)

-La part scolaire privée est depuis la rentrée scolaire 2022-2023 fixée à :
.Pour les maternelles, 1 164 €/an
.Pour les élémentaires, 546 €/an

Proposition suite à la CLECT du 18/01/2024

.Augmentation de la part scolaire publique par élève de 1 090€ à 1 200€ en
3 ans :

- 1 130€/élève en 2024 (+84 620€)
- 1 170€/élève en 2025 (+84 620€)
- 1 200€/élève en 2026 (+64 465€)

**Augmentation total de la participation des communes :
+ 232 705 €**



LES ATTRIBUTIONS DE COMPENSATION

	Effectifs école publique 2023 pour 2024	Part Scolaire+ Péricolaire publique 1090€/élève	Part Scolaire+ Péricolaire publique 1130€/élève +40 €	Part Scolaire+ Péricolaire publique 1170€/élève +40 €	Part Scolaire+ Péricolaire publique 1200€/élève +30 €
ASPERES	64	-69 760 €	-72 320 €	-74 880 €	-76 800 €
AUJARGUES	58	-63 220 €	-65 540 €	-67 860 €	-69 600 €
CALVISSON	572	-623 480 €	-646 360 €	-669 240 €	-686 400 €
CANNES ET CLAIRAN	46,5	-50 685 €	-52 545 €	-54 405 €	-55 800 €
COMBAS	64	-69 760 €	-72 320 €	-74 880 €	-76 800 €
CONGENIES	152,5	-166 225 €	-172 325 €	-178 425 €	-183 000 €
CRESPIAN	56,5	-61 585 €	-63 845 €	-66 105 €	-67 800 €
FONTANES	50,5	-55 045 €	-57 065 €	-59 085 €	-60 600 €
JUNAS	119	-129 710 €	-134 470 €	-139 230 €	-142 800 €
LECQUES	42	-45 780 €	-47 460 €	-49 140 €	-50 400 €
MONTMIRAT	41,5	-45 235 €	-46 895 €	-48 555 €	-49 800 €
MONTPEZAT	137	-149 330 €	-154 810 €	-160 290 €	-164 400 €
PARIGNARGUES	52	-56 680 €	-58 760 €	-60 840 €	-62 400 €
SAINT CLEMENT	27	-29 430 €	-30 510 €	-31 590 €	-32 400 €
SALINELLES	45	-49 050 €	-50 850 €	-52 650 €	-54 000 €
SOMMIERES	343	-373 870 €	-387 590 €	-401 310 €	-411 600 €
SOUVIGNARGUES	79	-86 110 €	-89 270 €	-92 430 €	-94 800 €
VILLEVIEILLE	166	-180 940 €	-187 580 €	-194 220 €	-199 200 €
	2 115,5	-2 305 895 €	-2 390 515 €	-2 475 135 €	-2 538 600 €





RECETTES DE FONCTIONNEMENT

◦ **Financement du budget CVD et taux de TEOM**

Contexte

L'évolution du budget CVD faisait apparaître un taux de TEOM surélevé par rapport au financement de ce service.

Pour rappel, les recettes ne peuvent être supérieures de 15% aux dépenses du secteur, dépenses d'équipement comprises.

Au BP2024 **le budget CVD est à l'équilibre** avec une diminution du taux de TEOM de 0,5 point.

Proposition

Réduire le taux de TEOM de 0,5 point :

de 15,20% à 14,70% soit -131 484 € de recettes fiscales





DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

POURSUIVRE LA MAITRISE DES DEPENSES

.Pour le chapitre 011 (gestion courante) ET pour le chapitre 65 (subventions, participations),

NE PAS AUGMENTER L'ENVELOPPE GLOBALE

(la préparation budgétaire 2024 prendra l'année 2023 comme année de référence, tout en intégrant certaines évolutions liées au contexte économique et aux besoins des services)

.LIMITER la croissance du chapitre 012 (dépenses de personnel)

Avec toutefois des hausses éventuelles sur ces postes, en fonction des **ARBITRAGES RETENUS**





DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

CONTEXTE ECONOMIQUE

➤ INFLATION

+4,8 % en moyenne annuelle 2023 (+5,3 % en 2022)

Les prévisions annoncent une baisse de l'inflation en 2024 qui attendrait +2,6%.

➤ TAUX INTERETS

La réduction de l'inflation pourrait entraîner la diminution du taux directeur de la BCE et mécaniquement des taux d'intérêt en 2024.

Rappel taux d'intérêt emprunt 2023 : 4,25 %

➤ CROISSANCE

L'hypothèse ayant servi à construire la loi de finances a été revue à la baisse en février 2024 : 0,9% au lieu de 1,4%





DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

° LES DEPENSES D'ENERGIE

CCPS non éligible à l'amortisseur électricité en 2024.

Les tarifs électricité sont en diminution en 2024 mais restent supérieurs aux tarifs 2022.

Bilan du plan de sobriété énergétique CCPS 2023 : 15 % de réduction de la consommation énergétique sur 1 million de kilowatt-heure

Coût annuel	CA 2022	CA 2023	BP 2024
Electricité	167 309 €	304 092 €	258 775 €



EVOLUTION DE LA MASSE SALARIALE

AUGMENTATIONS CONTRAINTES : REGLEMENTATION		253 786	
		2,8%	
EFFET REGLEMENTATION	Dégel du point d'indice, revalorisation +5 points par agent, augmentation smic	161 100	1,8%
EFFET DEROULEMENT DE CARRIERE	Avancement de grades, avancement d'échelons	28 403	0,3%
AUTRES EFFETS	Assurance Personnel, cotisation CNRACL	64 283	0,7%
EFFET REMPLACEMENTS		102 857	
		1,1%	
REPLACEMENTS	Remplacements service RH, Petite Enfance, Technique et Scolaire	102 857	1,1%
AUGMENTATIONS CONTRAINTES : DECISIONS DÉJÀ PRISES AVEC IMPACT EN 2023		204 110	
		2,2%	
EFFET MOUVEMENTS DE PERSONNEL	Recrutement gestionnaire marchés publics, secrétaire école de musique, responsable CVD, technicien informatique, retour arrêt maladie	133 109	1,5%
EFFET REMUNERATION	Effet RIFSEEP	71 001	0,8%
AUGMENTATIONS SOUMISES A ARBITRAGES		135 430	
		1,5%	
EFFET REMUNERATION	Prime pouvoir d'achat exceptionnelle à hauteur de 50% du montant prévu	105 500	1,2%
RECRUTEMENTS	Dont recrutement EJE, secrétariat CVD, 2 stagiaires, renfort administratif	29 930	0,3%
TOTAL =		696 183	

EVOLUTION DE LA MASSE SALARIALE

CHAP 012 : CHARGES DE PERSONNEL

CA 2023 =	9 105 147 €
BP 2024 =	9 801 330 €
<i>Ecart</i>	696 183 €
<i>Tx var. BP2024/CA2023</i>	7,6%

RECETTES DE PERSONNEL

CA 2023 =	411 543 €
BP 2024 =	391 786 €
<i>Ecart</i>	-19 757 €
<i>Tx var. BP2024/BP2023</i>	-4,8%





→ ***LA SECTION DE FONCTIONNEMENT DEVRAIT
S'ETABLIR AUX ALENTOURS DE 21 562 000 €***



SECTION D'INVESTISSEMENT

Objectif poursuivi : politique ambitieuse de travaux

	BP 2024	
<u>RECETTES</u>	<u>7 651 256 €</u>	
Excédent Fonctionnement 2023	1 184 242 €	
<i>Autofinancement prévisionnel 2024</i>	<i>665 434 €</i>	<i>Hypothèse :-0,5 point TEOM + 400K€ soulte URBA SOLAR+ 114 K€ dissolution SMBM</i>
Amortissements (R-D)	663 674 €	
FCTVA	941 780 €	
Subventions 2024	965 713 €	
Reports Subv Investissements sur 2023	56 540 €	
Excédent investissements sur 2023	332 039 €	
EMPRUNTS 2024	2 841 834 €	70% emprunt prévisionnel = 1 989 284 €
<u>DEPENSES</u>	<u>7 651 256 €</u>	
Remboursement du capital 2024	1 232 140 €	
Déficit Investissements 2023		
Reports Investissements sur 2023	281 405 €	
MAX INVESTISSEMENTS 2024	6 137 711 €	6 419 116 €

➤ LES PROGRAMMES PLURI-ANNUELS D'INVESTISSEMENT

12 AP-CP (Autorisations de Programme-Crédits de Paiement)

1^{ère} partie :

Projet	Période	Autorisation de programme	Subventions prévisionnelles	Coût net
Réaménagement école de Congénies	2020-2024	401 105 €	26 000 €	375 105 €
Restructuration déchetterie et construction recyclerie de Sommières	2023-2026	1 735 215 €	260 335 €	1 474 880 €
Restructuration de l'accès et des hauts de quai de la déchetterie de Villevieille	2023-2025	460 660 €	0 €	460 660 €
Construction école de musique Calvisson	2022-2026	1 225 416 €	580 000 €	645 416 €
Extension siège de la CCPS	2022-2024	2 443 202 €	600 000 €	1 843 202 €
Fonds de concours équipements communaux Enfance-Jeunesse	2021-2026	540 000 €	0 €	540 000 €



➤ LES PROGRAMMES PLURI-ANNUELS D'INVESTISSEMENT

12 AP-CP (Autorisations de Programme-Crédits de Paiement)

2ème partie :

Projet	Période	Autorisation de programme	Subventions prévisionnelles	Coût net
Restaurant scolaire et centre de loisirs de Calvisson	2020-2025	2 865 480 €	663 000 €	2 202 480 €
Construction groupe scolaire RPI Crespian/Cannes/Montmirat	2022-2025	2 044 543 €	466 100 €	1 578 443 €
Construction restaurant scolaire Aspères	2024-2026	720 000 €	0 €	720 000 €
Réhabilitation voirie CORATA	2024-2025	810 000 €	0 €	810 000 €
Construction crèche de Montpezat	2022-2026	1 636 941 €	835 000 €	801 941 €
Aménagement aire de camping-car Sommières	2024-2025	256 000 €	93 000 €	163 000 €
TOTAL		15 138 562 €	3 523 435 €	11 615 127 €



➤ LES PROGRAMMES PLURI-ANNUELS D'INVESTISSEMENT

12 AP-CP (Autorisations de Programme-Crédits de Paiement)

1^{ère} partie :

Projet	Crédits de paiement		
	2024	2025	2026
Réaménagement école de Congénies	190 000 €	0 €	0 €
Restructuration déchetterie et construction recyclerie de Sommières	180 000 €	1 000 000 €	450 000 €
Restructuration de l'accès et des hauts de quai de la déchetterie de Villevieille	320 000 €	140 000 €	0 €
Construction école de musique Calvisson	30 000 €	1 020 000 €	150 000 €
Extension siège de la CCPS	1 115 000 €	0 €	0 €
Fonds de concours équipements communaux Enfance-Jeunesse	140 000 €	96 276 €	96 276 €



➤ LES PROGRAMMES PLURI-ANNUELS D'INVESTISSEMENT

12 AP-CP (Autorisations de Programme-Crédits de Paiement)

2ème partie :

Projet	Crédits de paiement		
	2024	2025	2026
Restaurant scolaire et centre de loisirs de Calvisson	1 297 000 €	466 000 €	0 €
Construction groupe scolaire RPI Crespian/Cannes/Montmirat	700 000 €	700 000 €	0 €
Construction restaurant scolaire Aspères	40 000 €	400 000 €	280 000 €
Réhabilitation voirie CORATA	490 000 €	320 000 €	0 €
Construction crèche de Montpezat	40 000 €	794 880 €	794 880 €
Aménagement aire de camping-car Sommières	20 000 €	236 000 €	0 €
TOTAL	4 562 000 €	5 173 156 €	1 771 156 €





→ ***LA SECTION D'INVESTISSEMENT DEVRAIT
S'ETABLIR AUX ALENTOURS DE 7 651 000 €***





RAPPEL EMPRUNTS MOBILISES 2018-2023

