



Débat d'orientations 2024

Rapport d'orientation budgétaire du budget général

Réunion du conseil communautaire du 29 novembre 2023

Rapport d'orientation budgétaire – séance du 29 novembre 2023

Rappels réglementaires

Depuis la **loi du 2 mars 1982 relative aux droits et libertés des communes, des départements et des régions**, les départements ont obligation d'organiser un débat d'orientation budgétaire.

La **loi du 6 février 1992 relative à l'administration territoriale de la République** a étendu cette obligation aux communes de plus de 3 500 habitants et leurs groupements et dispose que ce débat doit avoir lieu dans les deux mois qui précèdent le vote du budget.

La **loi du 7 août 2015 portant nouvelle organisation territoriale de la République** a voulu accentuer l'information des conseillers communautaires et prévoit un rapport d'orientation budgétaire (ROB).

Aussi, dorénavant, le DOB s'effectue sur la base d'un rapport, le ROB, élaboré par le Président et ses collaborateurs sur les orientations budgétaires, les engagements pluriannuels envisagés ainsi que sur la structure et la gestion de la dette. L'information est renforcée puisque le ROB doit, en outre, comporter une présentation de la structure et de l'évolution des dépenses et des effectifs. Le rapport doit également préciser l'évolution prévisionnelle des effectifs et des dépenses de personnel pour le projet de budget.

Enfin, la **loi du 22 janvier 2018 de programmation des finances publiques pour les années 2018 à 2022** prévoit une présentation des objectifs concernant :

- l'évolution des dépenses réelles de fonctionnement ;
- l'évolution du besoin de financement annuel.

Le ROB n'est pas qu'un document interne : il doit être transmis au représentant de l'État et faire l'objet d'une publication, conformément au **décret du 24 juin 2016 relatif au contenu ainsi qu'aux modalités de publication et de transmission du ROB**.

Le DOB doit permettre au conseil communautaire de discuter des orientations budgétaires qui préfigurent les priorités qui seront affectées dans le budget primitif. Mais ce doit être aussi l'occasion d'informer les conseillers communautaires sur l'évolution financière de la communauté de communes en tenant compte des projets retenus.

Contexte

Bilan

Épargne et dette

Perspectives 2024



national

c'est nous !



local

Contexte

Bilan

Épargne et dette

Perspectives 2024



national

c'est nous !



local

Contexte

Bilan

Épargne et dette

Perspectives 2024



national



local

Contexte

Bilan

Épargne et dette

Perspectives 2024

National

Local

A/ Le contexte national des finances publiques est dégradé et incertain

Les projets de lois de finances pour 2024 sont encore source d'incertitude pour les années à venir

Le projet de loi de finances pour 2024, en cours de lecture au parlement suscite de nombreuses réactions avec encore une fois, le recours à l'article 49.3 de la Constitution.

Le projet s'inscrit dans un environnement économique toujours complexe, et une baisse estimée de l'inflation.

Il y aura encore des conséquences pour les collectivités, avec la maîtrise des dépenses qui reste la priorité (pactes de Cahors) et l'incitation à la sobriété énergétique.

Rapport d'orientation budgétaire – séance du 29 novembre 2023

Contexte

Bilan

Épargne et dette

Perspectives 2024

National

Local

Principaux points pour les collectivités locales dans le projet de loi de finances

- participer à la maîtrise des finances publiques
- augmentation de la DGF pour renforcer le fonctionnement des collectivités
- soutien de la ruralité et défense de la cohésion territoriale

B/ Les marchés financiers sont favorables, l'endettement intercommunal est maîtrisé

Les taux d'intérêts ont très hauts pour 2023, mais la collectivité n'a pas souscrit d'emprunt.

La charge des intérêts diminue donc du fait du désendettement de la collectivité sur l'ensemble des budgets. Au 1^{er} janvier 2023, l'endettement total de la collectivité sur son budget général s'élève à 4,9 M€ (4,9 M€ en 2023).

7

Rapport d'orientation budgétaire – séance du 29 novembre 2023

Contexte

Bilan

Épargne et dette

Perspectives 2024

National

Local

Conséquences sur les finances de la communauté :

- le disposition de déplafonnement de la dotation d'intercommunalité de 2023, sera reconduit en 2024
- le prélèvement sur fiscalité sera reconduit à l'identique

L'enjeu pour la communauté va être de maintenir son offre de service public aux usagers sur l'ensemble de son territoire, tout en continuant à œuvrer pour le développement du pays vignais dans les domaines économique, touristique ou social.

8

Contexte

Bilan

Épargne et dette

Perspectives 2024

dépenses

recettes

fonctionnement



investissement



Contexte

Bilan

Épargne et dette

Perspectives 2024

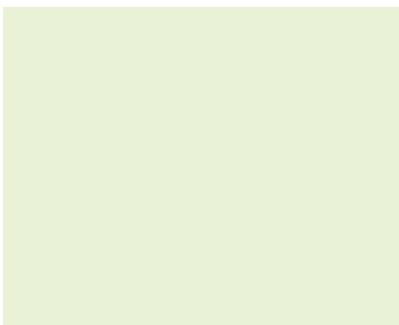
Fonctionnement

Investissement

dépenses

recettes

fonctionnement



investissement



Rapport d'orientation budgétaire – séance du 29 novembre 2023

Contexte	Bilan	Épargne et dette	Perspectives 2024
Fonctionnement	Investissement		
Dépenses	Recettes		

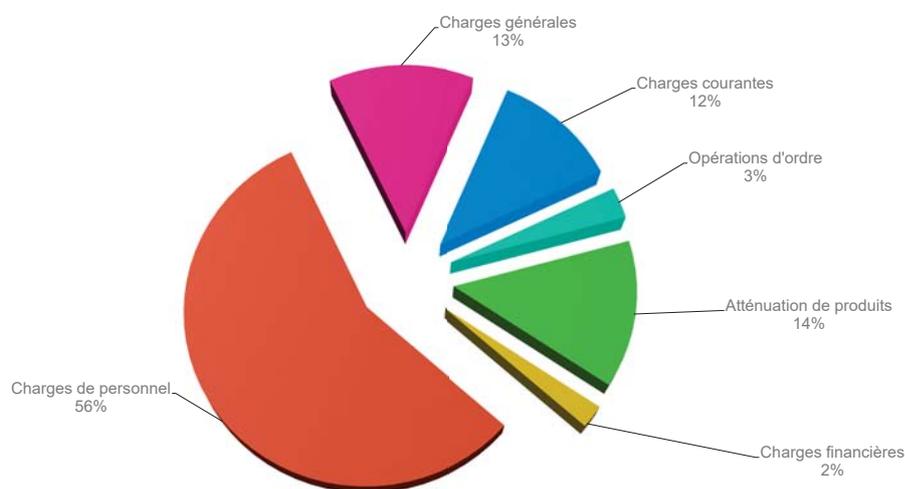
Hausse de l'énergie :
 - en 2022 : 80 056 €
 - prévision 2023 : 200 000 €

		CA 2021	CA 2022	CAA 2023	OBSERVATIONS
011	CHARGES GENERALES	1 055 109,26 €	731 240,59 €	934 107,25 €	Réduction des dépenses de fonctionnement mais hausse des tarifs de l'énergie
012	CHARGES EN PERSONNEL	3 857 141,64 €	3 897 692,60 €	3 927 775,48 €	Prise en charge GVT
014	ATTENUATION DE PRODUITS	988 227,53 €	1 003 347,52 €	949 784,91 €	Attribution de compensation = 731 889 € FNGIR = 158 092 € Participation fiscale = 11 207 €
65	CHARGES COURANTES	1 639 597,28 €	807 120,75 €	800 947,27 €	Subvention (CIAS - OTC - Associations - Mas Cavailiac) Contribution (PETR - Indemnités des élus) Remboursement filet de sécurité (2 acomptes en 2023 et 1 en 2024)
66	CHARGES FINANCIERES	169 733,91 €	154 587,50 €	147 913,86 €	Pas de nouvel emprunt
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 526,78 €	104,11 €	1 698,84 €	Annulation titres de recettes année antérieure
68	DOTATIONS AUX PROVISIONS	20 000,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €	Provisions
042	OPERATIONS ORDRES	684 950,12 €	163 839,42 €	180 073,91 €	Amortissement des biens
TOTAL		8 418 286,52 €	6 777 932,49 €	6 962 301,52 €	

11

Rapport d'orientation budgétaire – séance du 29 novembre 2023

Contexte	Bilan	Épargne et dette	Perspectives 2024
Fonctionnement	Investissement		
Dépenses	Recettes		



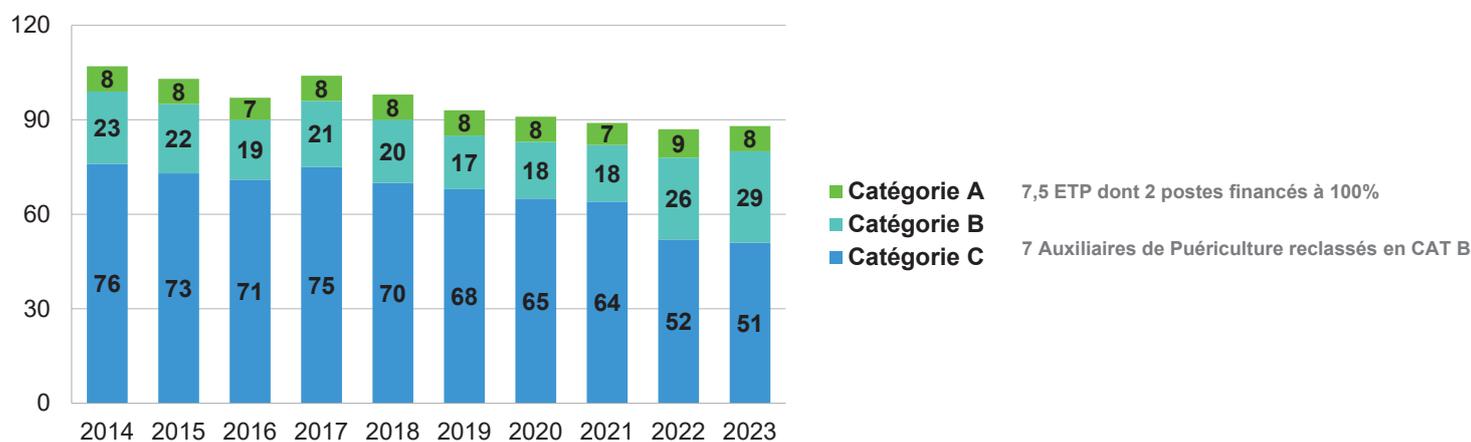
12

Rapport d'orientation budgétaire – séance du 29 novembre 2023

Contexte	Bilan	Épargne et dette	Perspectives 2024
Fonctionnement	Investissement		
Dépenses	Recettes		



Personnel au 31/12/2023



Rapport d'orientation budgétaire – séance du 29 novembre 2023

Contexte	Bilan	Épargne et dette	Perspectives 2024
Fonctionnement	Investissement		
Dépenses	Recettes		



Indemnités des élus

Nom - Prénom	Fonction Principale	Satellites					Indemnité brute principale mensuelle	Indemnité brute principale annuelle	Indemnité satellites	Remboursement de frais
		PETR	OTC	CIAS	OGS	SRHBH				
BAYLE Régis	Président			Président			1 792,90 €	21 514,80 €	0 €	0 €
ARNAL Sylvie	Vice-présidente		Présidente				379,58 €	4 554,96 €	0 €	0 €
CHAMOIX Jules	Vice-président						758,75 €	9 105,00 €	0 €	0 €
DURAND Martine	Vice-présidente						758,75 €	9 105,00 €	0 €	0 €
GRIEU Emmanuel	Vice-président	Vice-président				Vice-président	758,75 €	9 105,00 €	0 €	0 €
MONTET Bruno	Vice-président	Vice-président					758,75 €	9 105,00 €	0 €	0 €
PASCAL Emilie	Vice-présidente			Vice-présidente			758,75 €	9 105,00 €	0 €	0 €
SANDRE Bernard	Vice-président						758,75 €	9 105,00 €	0 €	0 €
WELLER Marc		Vice-président			Vice-président	Président	0 €	0 €	0 €	0 €
PUECH Emmanuel	Conseiller délégué		Vice-président				379,17 €	4 550,04 €	0 €	0 €
SAUVEPLANE Denis	Conseiller délégué						0 €	0 €	0 €	0 €
GIROMPAIRE Lionel	Conseiller délégué						0 €	0 €	0 €	0 €

Rapport d'orientation budgétaire – séance du 29 novembre 2023

Contexte	Bilan	Épargne et dette	Perspectives 2024
Fonctionnement	Investissement		
Dépenses	Recettes		



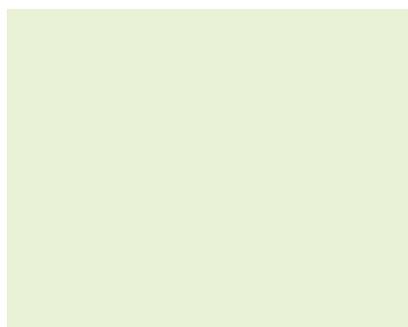
Rapport d'orientation budgétaire – séance du 29 novembre 2023

Contexte	Bilan	Épargne et dette	Perspectives 2024
Fonctionnement	Investissement		

dépenses

recettes

fonctionnement



investissement



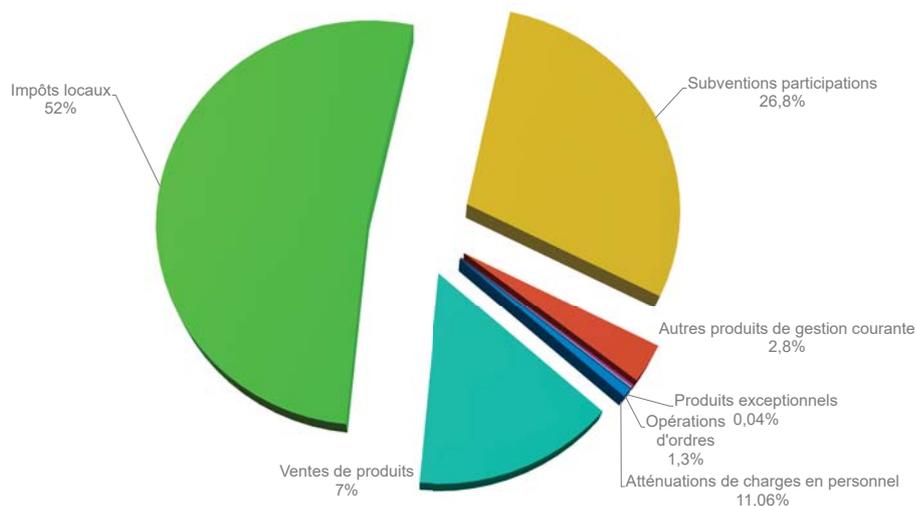
Rapport d'orientation budgétaire – séance du 29 novembre 2023

Contexte	Bilan	Épargne et dette	Perspectives 2024
Fonctionnement	Investissement		
Dépenses	Recettes		

		CA 2021	CA 2022	CAA 2023	OBSERVATIONS
013	ATTENUATION DE CHARGES	317 571,23 €	773 914,25 €	51 009,33 €	Remboursement maladie
70	VENTE DE PRODUITS	536 856,32 €	533 204,51 €	1 073 547,37 €	Régies diverses Diminution des conventions de mutualisation Remboursement personnel Déchets, OTC, CIAS et mutualisé (avant au 013)
73	IMPOTS ET TAXES	5 178 044,89 €	3 576 622,58 €	3 726 434,89 €	Attributions de compensation et fiscalité Perte de la TEOM sur le budget déchets
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	1 889 460,49 €	1 999 957,02 €	2 082 035,17 €	Maintien des participations aux manifestations
75	AUTRES PRODUITS	195 786,53 €	208 716,18 €	221 957,17 €	Encaissement des loyers
76	PRODUITS FINANCIERS	0,00 €	11 070,06 €	10 109,28 €	Budget Déchets
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	25 889,30 €	3 536,52 €	9 607,00 €	Remboursement assurance, cessions
78	REPRISES SUR AMORTISSEMENTS	0,00 €	20 000,00 €	0,00 €	
042	OPERATIONS ORDRES	554 525,63 €	108 779,39 €	93 907,47 €	Amortissement des subventions = 47 047 € Travaux en régie = 32 500 € Cession terrain = 14 360 €
TOTAL		8 698 104,89 €	7 235 800,39 €	7 268 607,68 €	

Rapport d'orientation budgétaire – séance du 29 novembre 2023

Contexte	Bilan	Épargne et dette	Perspectives 2024
Fonctionnement	Investissement		
Dépenses	Recettes		



Rapport d'orientation budgétaire – séance du 29 novembre 2023

Contexte	Bilan	Épargne et dette	Perspectives 2024
Fonctionnement	Investissement		
Dépenses	Recettes		

		CA 2022	CAA 2023	Évolution	Observations
7331	TEOM	1 713 289,00 €	1 820 935,00 €	+ 107 646 €	sur budget déchets
73111	IMPOTS LOCAUX	831 687,62 €	1 385 160,00 €		
	dont TH	476 116,56 €	en cours €		
	dont TFB	329 411,07 €	en cours €		
	dont TFNB	14 133,70 €	en cours €	+ 53 235 €	
	dont TAFNB	12 026,29 €	en cours €		
73111	CFE	500 237,38 €	en cours €		
73113	TASCOM	128 143,00 €	122 000,00 €	- 6 143 €	
73112	CVAE	235 606,00 €	0,00 €	- 235 606 €	Compensation en fraction
73114	IFER	63 845,00 €	60 000,00 €	- 3 845 €	
7318	ROLES SUPPLEMENTAIRES	1 242,00 €	0,00 €	- 1 242 €	
73223	FPIC	245 638,00 €	231 604,00 €	- 14 034 €	
73136	GEMAPI	38 086,00 €	38 086 €	0 €	
7352	FRACTION COMPENSATOIRE CVAE	0,00 €	276 931,00 €	+ 276 931 €	
7382	FRACTION DE TVA	1 266 309,00 €	1 300 394,00 €	+ 34 085 €	
	TOTAL	5 024 083,00 €	5 235 110,00 €	+ 200 856 €	

19

Rapport d'orientation budgétaire – séance du 29 novembre 2023

Contexte	Bilan	Épargne et dette	Perspectives 2024
Fonctionnement	Investissement		
Dépenses	Recettes		



	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Dotation de compensation	874 602 €	857 678 €	833 845 €	816 433 €	797 687 €	783 103 €	767 680 €	750 840 €	745 000 €
Dotation d'intercommunalité	265 131 €	95 397 €	16 147 €	0,00 €	69 647 €	76 587 €	83 900 €	92 451 €	320 000 €
Fonds Départemental de la TP	52 718 €	52753 €	70 035 €	54 790 €	44 634 €	44 597 €	44 573 €	44 559 €	26 625 €
Compensation pertes de TP	31 158 €								
Compensations TH	120 891 €	102 345 €	136 598 €	142 481 €	149 496 €	149 496 €	0 €	0 €	3 702 €
Compensations TF	692 €	635 €	577 €	473 €	389 €	389 €	7 394 €	7 628 €	56 225 €
Compensation CET	2 537 €	2 311 €	1 002 €	1 523 €	23 162 €	23 162 €	129 731 €	138 848 €	94 513 €
Compensation DUSTP	9 540 €	8 091 €	2 518 €						
Contribution au redressement des finances publiques (CRFP)	- 171 654 €	- 165 694 €	- 83 198 €						
Prélèvement sur fiscalité (fixe à partir de 2019)				- 11 207 €	- 11 207 €	- 11 207 €	- 11 207 €	- 11 207 €	- 11 207 €
FPIC	186 038 €	231 318 €	231 318 €	211 526 €	215 579 €	234 038 €	243 937 €	245 638 €	231 604 €
Total perçu	1 371 653 €	1 184 834 €	1 208 842 €	1 204 812 €	1 289 387 €	1 300 165 €	1 266 008 €	1 268 757 €	1 466 462 €
Evolution / Année 2015	-342 004 €	-186 819 €	24 008 €	-4 030 €	84 575 €	10 778 €	- 34 157 €	- 2 749 €	195 382 €

20

-255 016 €

Rapport d'orientation budgétaire – séance du 29 novembre 2023

Contexte

Bilan

Épargne et dette

Perspectives 2024

Fonctionnement

Investissement

Dépenses

Recettes

	CA 2016	CA 2017	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CAA 2023
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE	8 070 141,33 €	8 058 950,14 €	9 714 095,38 €	7 985 645,92 €	8 310 360,84 €	8 418 286,52 €	6 777 932,49 €	6 962 301,52 €
RECETTES DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE	7 913 671,28 €	8 140 012,13 €	9 705 603,35 €	8 040 910,35 €	8 579 461,38 €	8 698 104,39 €	7 235 800,39 €	7 268 607,68 €
SOLDE DE FONCTIONNEMENT DE L'EXERCICE	- 156 470,05 €	81 061,99 €	- 8 492,03 €	55 264,43 €	269 091,14 €	279 818,37 €	457 867,90 €	306 306,16 €

21

Rapport d'orientation budgétaire – séance du 29 novembre 2023

Contexte

Bilan

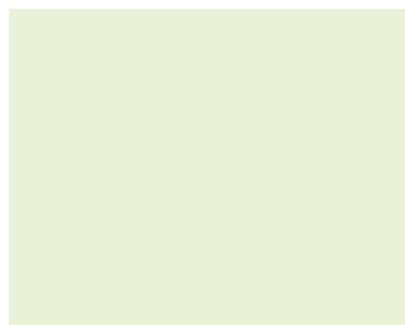
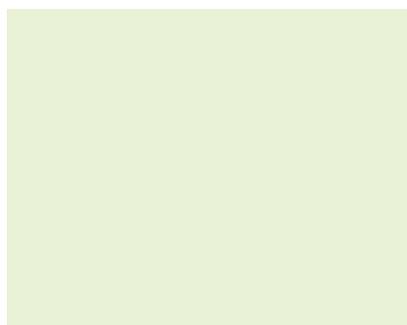
Épargne et dette

Perspectives 2024

dépenses

recettes

fonctionnement



investissement



22

Rapport d'orientation budgétaire – séance du 29 novembre 2023

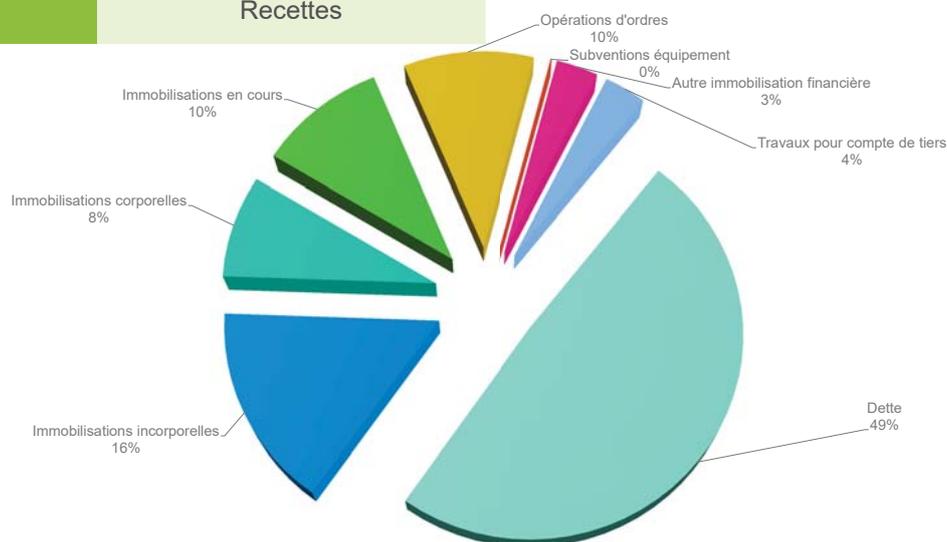
Contexte	Bilan	Épargne et dette	Perspectives 2024
Fonctionnement	Investissement		
Dépenses	Recettes		

		CA 2021	CA 2022	CAA 2023	OBSERVATIONS
040	Opérations d'ordre de transfert entre section	554 525,63 €	108 779,27 €	93 907,46 €	Amortissement subventions = 47 047 € Travaux en régie = 32 500 € Cessions = 14 359 €
16	Emprunts et dettes assimilées	442 323,93 €	455 111,80 €	448 295,80 €	Capital emprunt + dépôt de caution
20	Immobilisations incorporelles	40 237,46 €	80 566,60 €	144 701,00 €	Logiciels, licences, transfert ADS, PLUi, aménagement doux
204	Subventions équipement	47 241,55 €	16 142,00 €	834,00 €	Petit patrimoine
21	Immobilisations corporelles	123 539,91 €	39 075,75 €	74 397,25 €	Matériel crèche Matériel informatique Arroseur du stade Capteur solaire piscine Véhicules pool Matériel divers : services techniques, communication, informatique
23	Immobilisations en cours	163 098,91 €	245 394,87 €	91 917,28 €	Travaux belvédères de Blandas : 59 972 € Travaux maison petite enfance : 14 008 € Aménagement doux et PEM : 8 138 € Pistes DFCl : 6 852 € Travaux bâtiments sportifs : 2 300 €
27	Autre immobilisation financière	0,00 €	31 840,97 €	29 999,21 €	Budget déchets
4541	Travaux exécutés d'office pour le compte de tiers	0,00 €	0,00 €	30 000,00 €	Travaux rez-de-chaussée hôtel des finances
TOTAL		1 370 967,39 €	1 005 076,26 €	914 052,00 €	

23

Rapport d'orientation budgétaire – séance du 29 novembre 2023

Contexte	Bilan	Épargne et dette	Perspectives 2024
Fonctionnement	Investissement		
Dépenses	Recettes		



24

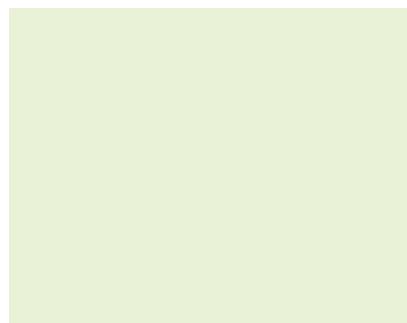
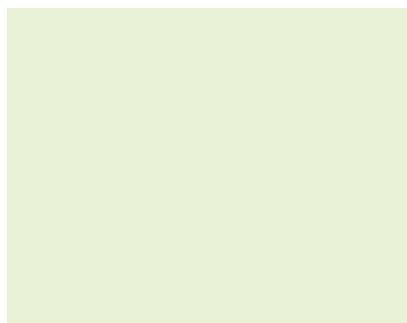
Rapport d'orientation budgétaire – séance du 29 novembre 2023

Contexte	Bilan	Épargne et dette	Perspectives 2024
Fonctionnement	Investissement		

dépenses

recettes

fonctionnement



investissement



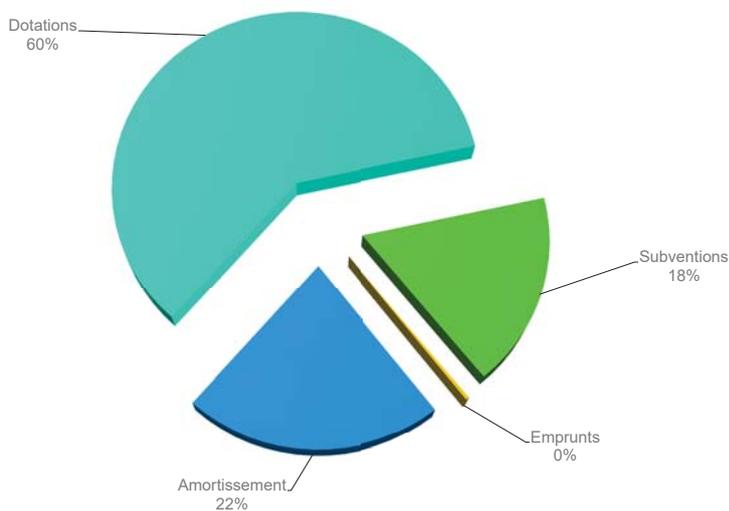
Rapport d'orientation budgétaire – séance du 29 novembre 2023

Contexte	Bilan	Épargne et dette	Perspectives 2024
Fonctionnement	Investissement		
Dépenses	Recettes		

		CA 2021	CA 2022	CAA 2023	OBSERVATIONS
024	Produits de cessions d'immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	684 950,12 €	163 366,13 €	180 073,91 €	Amortissement de biens et cessions
10	Dotations, fonds divers et réserve	768 954,32 €	407 932,77 €	491 342,23 €	FCTVA : 33 474 € 1068 : 457 867,90 €
13	Subventions d'investissement	104 089,14 €	176 939,63 €	143 409,51 €	Attribution compensation : 6 776 € Amélioration habitat : 43 538 € Réseaux de chaleur : 4 540 € Pistes DFCL : 24 216 € Réinformatisation médiathèque : 14 267 € Lavagne de Homs : 26 876 € PLUi : 45 235 €
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00 €	0,00 €	2 450,00 €	Caution
21	Immobilisations corporelles	0,00 €	0,00 €	171,32 €	Cessions
27	Autres immobilisations financières	13 941,86 €	45 782,83 €	43 941,07 €	Crédit-bail hôtel de Bez et budget déchets
4542	Travaux exécutés d'office pour le compte de tiers	0,00 €	€	30 000,00 €	Travaux rez-de-chaussée hôtel des finances
TOTAL		1 571 935,44 €	794 494,65 €	891 388,04 €	

Rapport d'orientation budgétaire – séance du 29 novembre 2023

Contexte	Bilan	Épargne et dette	Perspectives 2024
Fonctionnement	Investissement		
Dépenses	Recettes		



27

Rapport d'orientation budgétaire – séance du 29 novembre 2023

Contexte	Bilan	Épargne et dette	Perspectives 2024
Fonctionnement	Investissement		

		INVESTISSEMENT	FONCTIONNEMENT	TOTAL
RECETTES	PREVISIONS TOTALES	2 404 317,27 €	7 342 050,70 €	9 746 367,97 €
	REALISATIONS	891 388,04 €	7 268 607,68 €	8 159 995,72 €
DEPENSES	PREVISIONS TOTALES	2 404 317,27 €	7 342 050,70 €	9 746 367,97 €
	REALISATIONS	914 052,00 €	6 962 301,52 €	7 876 353,52 €
	RESULTATS DE CLOTURE 2023	-22 663,96 €	306 306,16 €	283 642,20 €
	RESULTAT REPORTE DE L'EXERCICE 2022	-197 735,21 €	58 561,70 € (de l'OT)	-139 173,51 €
	RESULTAT CUMULE	-220 399,17 €	364 867,86 €	144 468,69 €
	RESTE A REALISER			
	SECTION INVESTISSEMENT	1 055 684,08 €	720 071,66 €	-335 612,42 €
		INVESTISSEMENT	FONCTIONNEMENT	TOTAL
	RESULTAT PREVISIONNEL DE CLÔTURE DE L'EXERCICE 2023	-556 011,59 €	364 867,86 €	-191 143,75 €

28

Rapport d'orientation budgétaire – séance du 29 novembre 2023

Contexte

Bilan

Épargne et dette

Perspectives 2024

	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CAA 2023
Épargne brute	201 932,13 €	284 682,07 €	460 249,79 €	407 909,84 €	509 495,64 €	404 564,44 €
Amortissement dette	441 448 €	429 833 €	448 931 €	442 324 €	457 111 €	448 295 €
Épargne nette	- 239 515,87 €	- 206 239,29 €	11 318,41	-34 414,16 €	52 383 €	-43 731 €

29

Rapport d'orientation budgétaire – séance du 29 novembre 2023

Contexte

Bilan

Épargne et dette

Perspectives 2024

	Capital restant dû au 31/12	Capital	Intérêts	Total
2009	3 354 655,00 €	168 170,00 €	119 988,00 €	288 158,00 €
2010	4 548 813,00 €	208 842,00 €	157 571,00 €	468 579,00 €
2011	5 284 799,00 €	264 013,00 €	204 566,00 €	520 126,00 €
2012	5 183 717,00 €	301 082,00 €	219 044,00 €	894 007,00 €
2013	7 178 063,00 €	651 025,00 €	242 982,00 €	782 230,00 €
2014	6 488 111,00 €	591 941,00 €	190 289,00 €	591 892,00 €
2015	6 529 808,00 €	365 937,00 €	225 955,00 €	591 320,00 €
2016	6 156 998,00 €	372 964,00 €	218 356,00 €	591 320,00 €
2017	6 168 437,00 €	995 374,00 €	210 134,00 €	1 205 508,00 €
2018	6 027 153,00 €	441 448,00 €	201 387,00 €	642 835,00 €
2019	6 297 491,00 €	429 833,00 €	194 080,00 €	623 913,00 €
2020	6 297 668,00 €	448 931,00 €	185 048,00 €	633 979,00 €
2021	5 848 737,00 €	442 324,00 €	171 265,00 €	613 589,00 €
2022	5 403 685,00 €	455 111,00 €	156 726,00 €	611 837,00 €
2023	4 948 730,00 €	447 796,00 €	141 709,00 €	589 504,00 €

Évolution prévue de la dette

	Capital restant dû	Capital	Intérêts	Total
2024	4 501 095,00 €	402 586,00 €	127 184,00 €	529 770,00 €
2025	4 098 678,00 €	403 838,00 €	115 448,00 €	519 287,00 €
2026	3 695 014,00 €	413 986,00 €	103 551,00 €	517 537,00 €
2027	3 281 211,00 €	424 460,00 €	91 327,00 €	515 787,00 €
2028	2 856 940,00 €	430 794,00 €	78 763,00 €	509 557,00 €
2029	2 426 343,00 €	428 056,00 €	66 313,00 €	494 370,00 €
2030	1 998 491,00 €	411 709,00 €	54 256,00 €	465 964,00 €
2031	1 586 995,00 €	393 440,00 €	43 004,00 €	436 444,00 €
2032	1 193 777,00 €	352 619,00 €	32 731,00 €	385 350,00 €

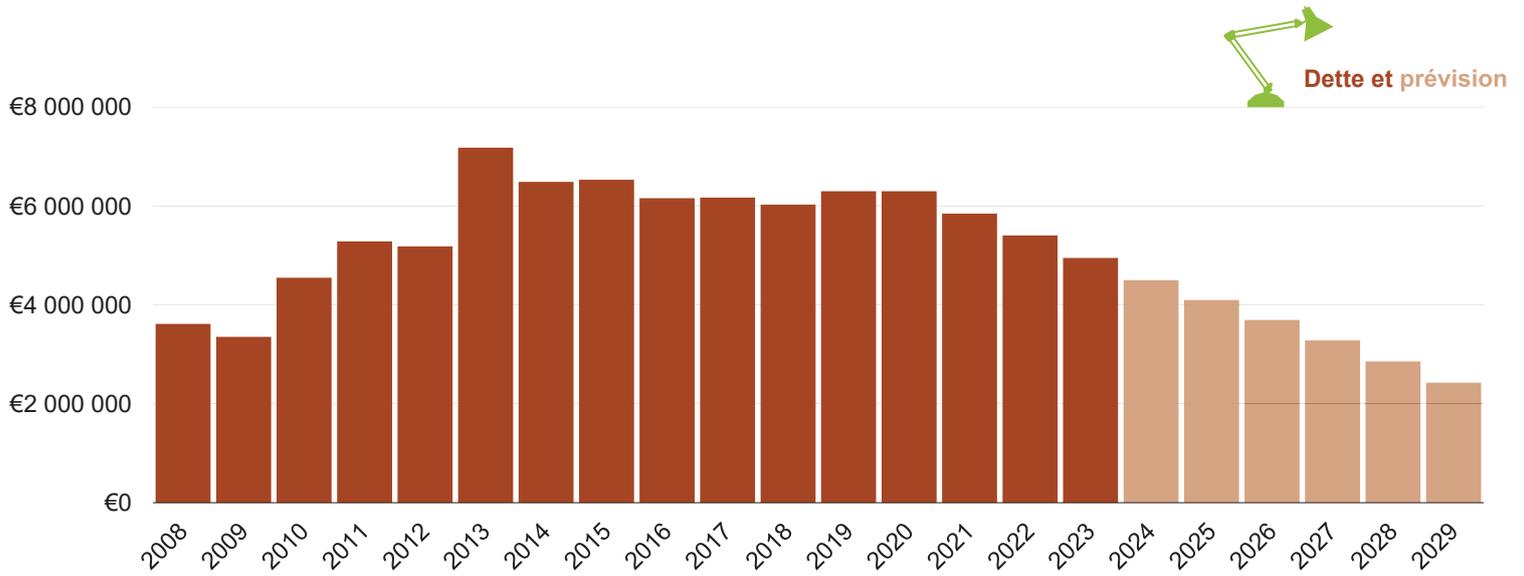
30

Contexte

Bilan

Épargne et dette

Perspectives 2024



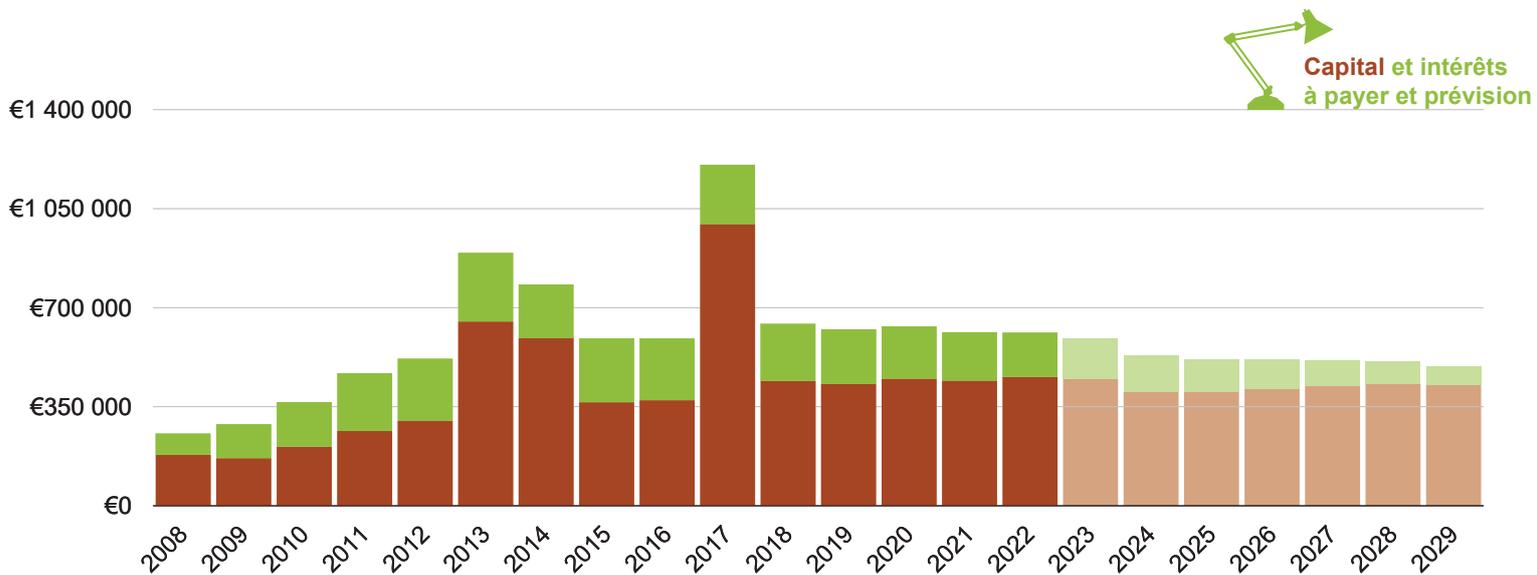
31

Contexte

Bilan

Épargne et dette

Perspectives 2024



32

Contexte

Bilan

Épargne et dette

Perspectives 2024

Le contexte

- ✓ Au niveau national : demande de maîtrise des dépenses de fonctionnement et demande de désendettement
- ✓ Augmentation des enveloppes des dotations
- ✓ Au niveau des financeurs : baisse annoncée de leurs soutiens
- ✓ Au niveau bancaire : incapacité à recourir à un emprunt supplémentaire, donc budget construit encore une fois sans emprunt mais recours à deux lignes de trésorerie entre 2023 et 2024

Contexte

Bilan

Épargne et dette

Perspectives 2024

dépenses

recettes

fonctionnement



investissement



Rapport d'orientation budgétaire – séance du 29 novembre 2023

Contexte

Bilan

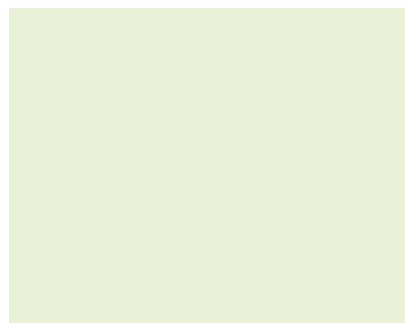
Épargne et dette

Perspectives 2024

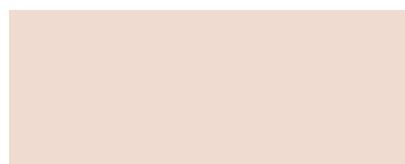
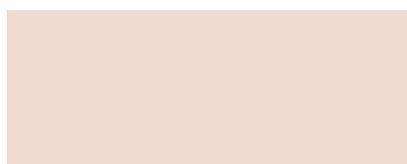
dépenses

recettes

fonctionnement



investissement



Rapport d'orientation budgétaire – séance du 29 novembre 2023

Contexte

Bilan

Épargne et dette

Perspectives 2024

Fonctionnement

Investissement

Dépenses

Recettes

OBJET	EVOLUTIONS ATTENDUES
Chapitre 011 : charges courantes	Effort de restriction budgétaire
Chapitre 012 : charges en personnel	Pas de remplacement des départs à la retraite sauf nécessité réglementaire (maison de la petite enfance, directeur des services techniques) L'estimation de la masse salariale se situe au réel et tient compte des éléments nécessaires à la rémunération des agents Recrutement des saisonniers si nécessité
Chapitre 65 : autres charges courantes	Maintien des aides aux associations 135 000 € Budget annexe déchets Cotisation au SRHBH et taxe GEMAPI

Rapport d'orientation budgétaire – séance du 29 novembre 2023

Contexte

Bilan

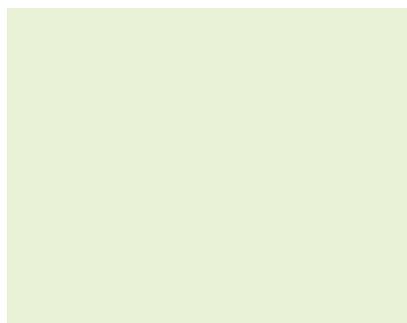
Épargne et dette

Perspectives 2024

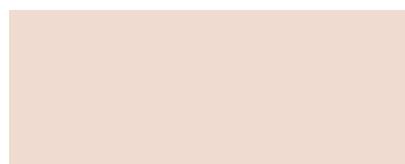
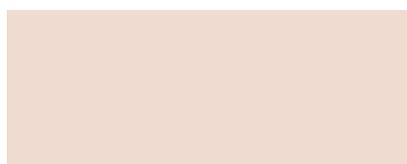
dépenses

recettes

fonctionnement



investissement



Rapport d'orientation budgétaire – séance du 29 novembre 2023

Contexte

Bilan

Épargne et dette

Perspectives 2024

Fonctionnement

Investissement

Dépenses

Recettes

OBJET	EVOLUTIONS ATTENDUES
Chapitre 73 : impôts locaux	Pas d'augmentation des taux de taxes foncières Taxe GEMAPI : 40 000 € FPIC et AC reconduction des mécanismes comme en 2023
Chapitre 74 : dotations et participation	Dotation d'intercommunalité et de compensation : maintien du déplafonnement
Chapitre 002	Excédent de fonctionnement 2023 capitalisé en investissement avec une reprise anticipée des résultats et après un budget supplémentaire en 2024 Pas de reprise en fonctionnement
Chapitre 75	Stabilité des loyers

Rapport d'orientation budgétaire – séance du 29 novembre 2023

Contexte

Bilan

Épargne et dette

Perspectives 2024

Fonctionnement

Investissement

Dépenses

Recettes



Schéma de mutualisation

Conformément à l'article L. 5211-39-1 du CGCT, le Président communique lors du DOB ou du vote du budget primitif sur l'avancée du schéma de mutualisation.

Thématiques	Date de mise en œuvre	Modalités	État d'avancement
Mutualisation des Moyens fonctionnels de la Maison de l'Intercommunalité avec le CIAS, SIVOM, SRHBH, OGS, PETR et Déchets	2012	Convention de Mutualisation	Ajout du PETR au 1 ^{er} janvier 2021 Ajout des Déchets au 1 ^{er} janvier 2023, et perte de l'OTC
Relais Assistante Maternelle et école de musique - CCCACTS	2015		Pérennisation
Applications du Droit des Sols	2017	Evolution	Pérennisation
Mutualisation d'un agent du service finances Mairie de Bréau-Mars et Aulas	2017	Mise à disposition d'un service	Mise a disposition à temps complet sur 2 communes
Formations 1 ^{er} secours	2017	Convention avec la Maison de la formation	A la demande
Orchestre à l'école	2018 / 2019	Convention de mutualisation avec les communes	Abouti
Service prévention	2019	Convention de mutualisation avec les communes	Documents Uniques en cours et contrôle des bornes à incendie
	2020	Extension missions soutien communes « COVID » groupement d'achat	En cours
	2022	Agent en disponibilité de septembre 2022 à août 2023	En cours
Direction générale des services – Mairie Le Vigan	17/11/2020	Service commun	Abouti
Lien aux communes	15/06/2022	Service commun	Abouti en 2022 mais en reconstruction
Police de l'urbanisme	printemps 2023	Service commun	En cours
Service communication	septembre 2023	39 Service commun	En cours

Rapport d'orientation budgétaire – séance du 29 novembre 2023

Contexte

Bilan

Épargne et dette

Perspectives 2024

Fonctionnement

Investissement

Objectifs 2023 :

- Pas d'augmentation d'impôts : ni de taxe foncière sur le bâti, ni de taxe foncière sur le non bâti
- Renforcer la mutualisation
- Baisse des dépenses en 011 (charges générales) pour compenser l'augmentation des prix de l'énergie
- Maintenir le niveau de soutien au territoire pour les associations et maintien du niveau de soutien aux acteurs du développement économique

Rapport d'orientation budgétaire – séance du 29 novembre 2023

Contexte

Bilan

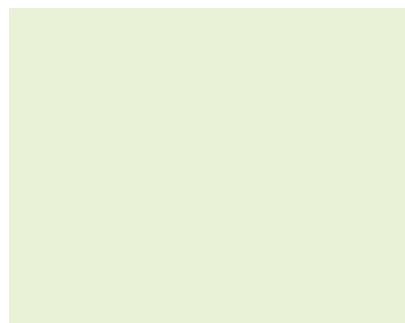
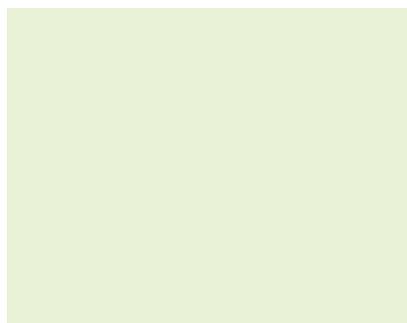
Épargne et dette

Perspectives 2024

dépenses

recettes

fonctionnement



investissement



Rapport d'orientation budgétaire – séance du 29 novembre 2023

Contexte

Bilan

Épargne et dette

Perspectives 2024

Fonctionnement

Investissement

Perspectives 2023

Objectif :

- Financer l'investissement sans recours à l'emprunt pour les projets certains dans leurs réalisations

Autres projets :

- Ils feront l'objet de décisions modificatives au cours de l'exercice budgétaire dès que les subventions seront acquises (comme le PEM)

Rapport d'orientation budgétaire – séance du 29 novembre 2023

Contexte

Bilan

Épargne et dette

Perspectives 2024

Fonctionnement

Investissement

Projet	Montant des travaux TTC	Subventions attendues	
		Partenaires	€
Réfection de la halle aux sports	650 000 €	Conseil Régional	167 252 €
		Conseil Départemental du Gard	138 000 €
		ETAT – DSIL – DETR – Fonds Verts	261 300 €
PLUI	60 000 €	Etat	45 235 €
Investissements divers petite enfance	en cours	CAF	en cours
Transfert de compétences eau et assainissement	en cours		en cours
Chaudière maison de la formation et aux Orantes	en cours		en cours
TOTAL	€		€