



AR Prefecture

046-200067361-20230627-D094B_2023-DE
Reçu le 04/07/2023

RAPPORT DE PRESENTATION CA 2022

Conseil Communautaire

27 juin 2023



1/ Rappel des orientations du Budget Primitif 2022

2/ Présentation du CA 2022 – Budget Principal

- Section de fonctionnement
- Section d'investissement
- Indicateurs financiers

3/ Présentation du CA 2022 – 29 Budgets Annexes
dont éléments du rapport d'activités

4/ Présentation du Budget Vert sur la base du CA
2022 et BP 2023

1/ Rappel des orientations du BP 2022



Budget 2022 : 55,8 M€ (soit + 3M€ qu'en 2021)

- **Impact des réformes fiscales 2020-2021 et de la crise économique**
 - **Perte de dynamique sur la CFE** (Cotisation Foncière des Entreprises) par baisse des bases fiscales et remplacement par une recette non dynamique et risquée (TVA)
 - **Stagnation des recettes fiscales pour 2022** par rapport à 2021 avec une perte de CVAE (Cotisation sur la Valeur Ajoutée des Entreprises) estimée pour 2022 à près de 450 000 €
 - **Augmentation de la valeur des bases fiscales** ne profitant qu'à la marge à la Communauté de Communes mais impactant la feuille des impôts locaux des ménages (+3,4% soit en moyenne + 29 €/foyer fiscal)

- **Forte évolution des charges de fonctionnement incompressibles :**
 - **+ 30% des coûts d'énergie** et de matières premières et, augmentation des coûts des assurances et des dépenses liées aux nouveaux logiciels informatiques,
 - **évolution de + 7 %** de la masse salariale (centre de santé compris avec le recrutement envisagé de 3 médecins et de secrétaires médicales)

1/ Rappel des orientations du BP 2022

AR Prefecture

046-200067361-20220627-D094B_2022-DE
Reçu le 04/07/2023



- Evolution **inévitable de certaines dépenses, à compenser par un recours supplémentaire à la fiscalité** :
 - **Sur le budget annexe Déchets ménagers**, hausse de la **TGAP** (Taxe Générale sur les Activités Polluantes) selon la trajectoire fixée par l'Etat => évolution obligatoire et progressive de la TEOM (Taxe d'Enlèvement des Ordures Ménagères) jusqu'en 2025, avec la **nécessité d'augmenter le taux dès 2022**.
 - **Sur la compétence GEMAPI – Gestion des Milieux Aquatiques et Protection des Inondations** : lancement d'opérations importantes et imposées par l'Etat, dans un délai réglementaire contraint => Nécessité **d'augmenter le produit de la taxe GEMAPI** et avec un financement du Syndicat Célé Lot Médian avec un recours à l'emprunt afin de lisser l'impact sur la feuille d'impôts des ménages.
 - Sur le budget principal, **augmentation de la taxe foncière sur les propriétés bâties** (de 5,07% à 6,30% en 2022), pour financer la hausse des dépenses de fonctionnement incompressibles et les investissements à venir.

- **Adaptation des tarifs du budget annexe Assainissement Non Collectif** afin de maintenir l'équilibre financier de ce service, suite à la fin des aides de l'Agence de l'Eau.

Plan Pluriannuel d'Investissement (PPI) 2022/2026 par domaine d'activité (hors RàR)

Domaine d'activité	2022	2023	2024	2025	2026
Patrimoine / Immobilier (dont siège 2 263 251 €)	2 679 952 €	963 689 €	400 000 €	400 000 €	400 000 €
Cœurs de village (Laresses, Aynac, études Anglars, Espédaillac, place Carnot, Rueyres, Larnagol)	966 562 €	3 495 277 €	1 148 940 €	1 000 000 €	1 000 000 €
Habitat (PIG / OPAH - OPAH RU / actions PLH)	741 229 €	756 069 €	498 366 €	498 366 €	265 298 €
Urbanisme (PLUi)	374 000 €	341 400 €	218 262 €	- €	- €
Très haut débit (syndicats numériques)	129 034 €	105 000 €	105 000 €	105 000 €	105 000 €
Développement économique / Formation	164 808 €	1 155 000 €	430 258 €	265 000 €	265 000 €
Tourisme (hors soutiens OT)	43 800 €	70 000 €	40 000 €	40 000 €	40 000 €
Développement Durable	54 000 €	86 000 €	38 000 €	38 000 €	38 000 €
Culture	389 098 €	870 336 €	435 000 €	435 000 €	255 000 €
Enfance / Jeunesse / Affaires scolaires / Santé	834 684 €	588 917 €	368 400 €	300 000 €	270 000 €
Voirie / Eclairage public	4 228 378 €	3 750 000 €	3 750 000 €	3 750 000 €	3 750 000 €
Sports	1 910 600 €	94 835 €	- €	- €	- €
TOTAL PREVISIONNEL DEPENSES ANNUELLES	12 516 145 €	12 276 523 €	7 432 226 €	6 831 366 €	6 388 298 €
- Capital emprunts :	830 345 €	1 000 545 €	1 267 515 €	1 424 000 €	1 560 000 €
- Dépenses imprévues	50 000 €	50 000 €	50 000 €	50 000 €	50 000 €
- Amortissement subventions / opérations patrimoniales	222 448 €	223 000 €	223 000 €	223 000 €	223 000 €

Recettes d'investissement	2022	2023	2024	2025	2026
Subventions / fonds de concours	5 376 862 €	3 692 957 €	2 229 668 €	2 049 410 €	1 916 489 €
FCTVA	1 858 113 €	1 721 013 €	1 036 305 €	952 525 €	890 746 €

Virement de la section de fonctionnement	1 949 651 €	1 500 000 €	1 500 000 €	1 500 000 €	1 500 000 €
Amortissements	1 434 229 €	1 450 000 €	1 500 000 €	1 450 000 €	1 400 000 €

Emprunts	3 000 083 €	5 186 099 €	2 706 768 €	2 576 432 €	2 514 063 €
----------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

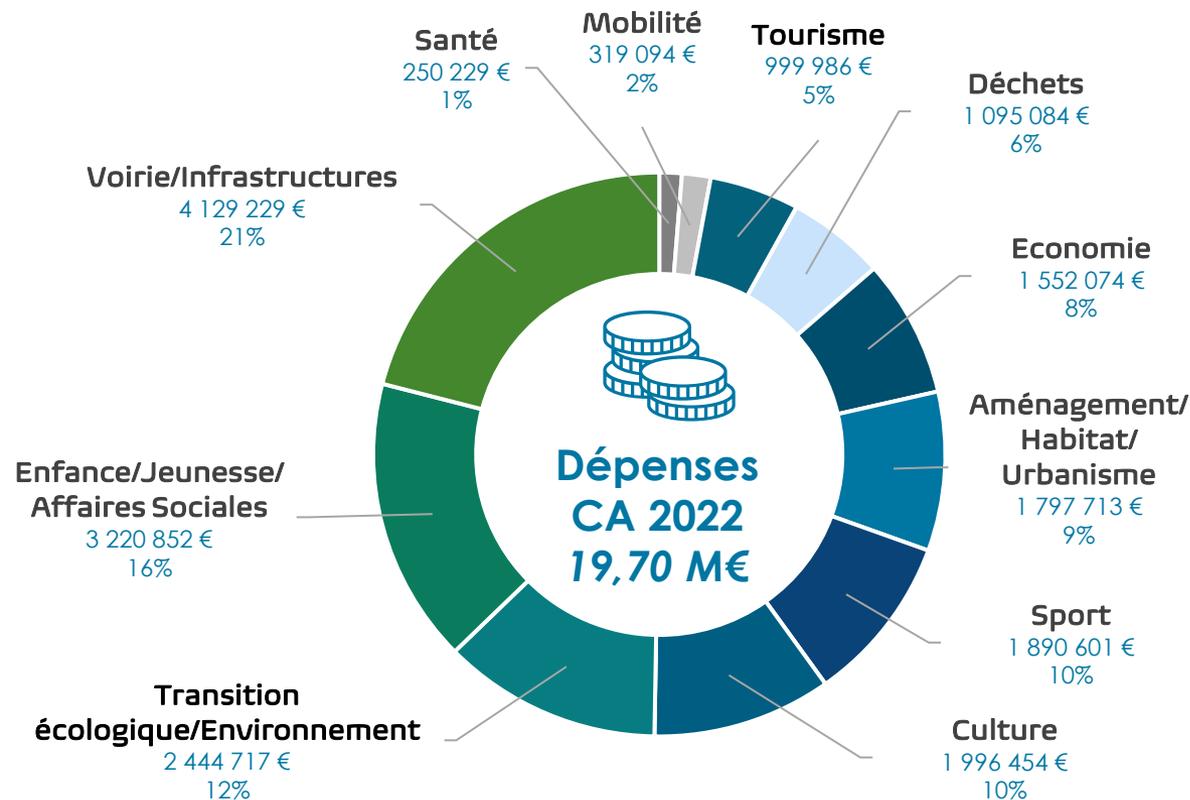
2/ Présentation du CA 2022 – Budget Principal (BP)



COMpte ADMINISTRATIF 2022

BUDGET PRINCIPAL - Présentation résumée

Fonctionnement	CA 2020	CA 2021	CA 2022	Evolution 2021/2022
Recettes	29 264 190 €	31 853 400 €	33 956 053 €	2 102 653 € + 6,6 %
70 - Produits des services	325 579 €	378 301 €	497 151 €	118 850 €
73 - Impôts et taxes	20 492 877 €	19 485 741 €	20 773 517 €	1 287 776 €
74 - Dotations et participations	4 947 540 €	5 838 485 €	6 148 900 €	310 415 €
75 - Autres produits de gestion courante	467 071 €	553 965 €	555 576 €	1 611 €
76 - Produits financiers	2 590 €	2 171 €	5 €	- 2 166 €
77 - Produits exceptionnels	35 166 €	105 777 €	62 027 €	- 43 750 €
013 - Atténuation de charges	176 478 €	161 520 €	174 077 €	12 557 €
042 - Amortissements subvention	174 707 €	223 106 €	228 386 €	5 280 €
Dont Résultat de fonctionnement reporté 002	2 642 183 €	5 104 334 €	5 516 413 €	412 079 € + 8 %
Dépenses	23 115 624 €	23 477 963 €	24 500 674 €	1 022 711 € + 4 %
011 - Charges à caractère général	4 247 142 €	4 344 042 €	4 908 886 €	564 844 €
012 - Charges de personnel	5 754 020 €	6 126 837 €	6 680 780 €	553 943 €
014 - Atténuation de produits	3 424 828 €	3 470 922 €	3 407 604 €	- 63 318 €
022 - Dépenses imprévues	- €	- €	- €	
042 - Opérations d'ordre - Amortissements	1 165 446 €	1 422 999 €	1 450 643 €	27 644 €
65 - Charges de gestion courante	5 781 258 €	5 762 097 €	5 985 907 €	223 810 €
66 - Charges financières	140 592 €	126 507 €	140 250 €	13 743 €
67 - Charges exceptionnelles	2 554 052 €	2 222 033 €	1 924 054 €	-297 979 €
Dont subventions d'équilibre aux budgets annexes	1 885 286 €	1 409 530 €	1 452 499 €	42 969 €
68 – Dotations aux provisions	48 285 €	2 526 €	2 550 €	- 276 €
Investissement	CA 2020	CA 2021	CA 2022	Evolution 2021/2022
Recettes	9 366 907 €	9 831 315 €	11 526 031 €	1 694 717 €
Dépenses	7 456 195 €	10 832 317 €	11 857 314 €	1 024 997 €



Fonctionnement

Budget principal
Hors reversement aux
communes 4,8 M€

Tel que prévu au BP 2022 :

- **Hausse de ~ +1M€ par rapport à 2021**
- **Charges à caractère général : + 565 000 € par rapport à 2021**
 - Effet de l'inflation
 - Coûts des matières premières, des énergies, des assurances : + 30%
- **Dépenses de personnel : hausse de 9% par rapport à 2021 (+ 554 000 €)**
 - Hausse de 3,5% de la valeur du point d'indice à compter du 1^{er} juillet 2022,
 - Mise en place du nouveau régime indemnitaire pour les agents de catégories B et A



- **Reprise activité après la crise COVID :**

- ✓ Produits de service : **+118 850 €** par rapport à 2021 (entrées piscines)

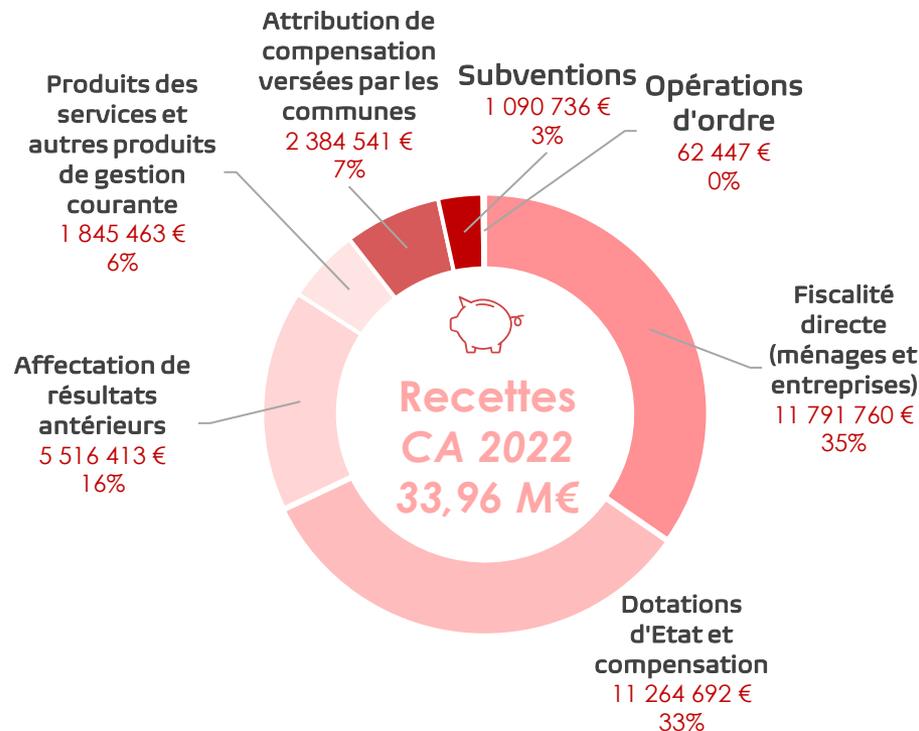
- ✓ Produit CFE : **+500 000 €** (taux inchangé 33,07%)

- **Suppression de la TH :** reversement d'un produit de TVA **+ 192 000 €** par rapport aux prévisions BP (inflation)

- Hausse du taux de Foncier Bâti de 5,07% à 6,30% : **+ 640 000 €** et augmentation des bases fiscales : **+ 3,4%**

- Produit GEMAPI : 550 000€ soit **+ 210 000 €** pour financer la lutte contre les inondations .

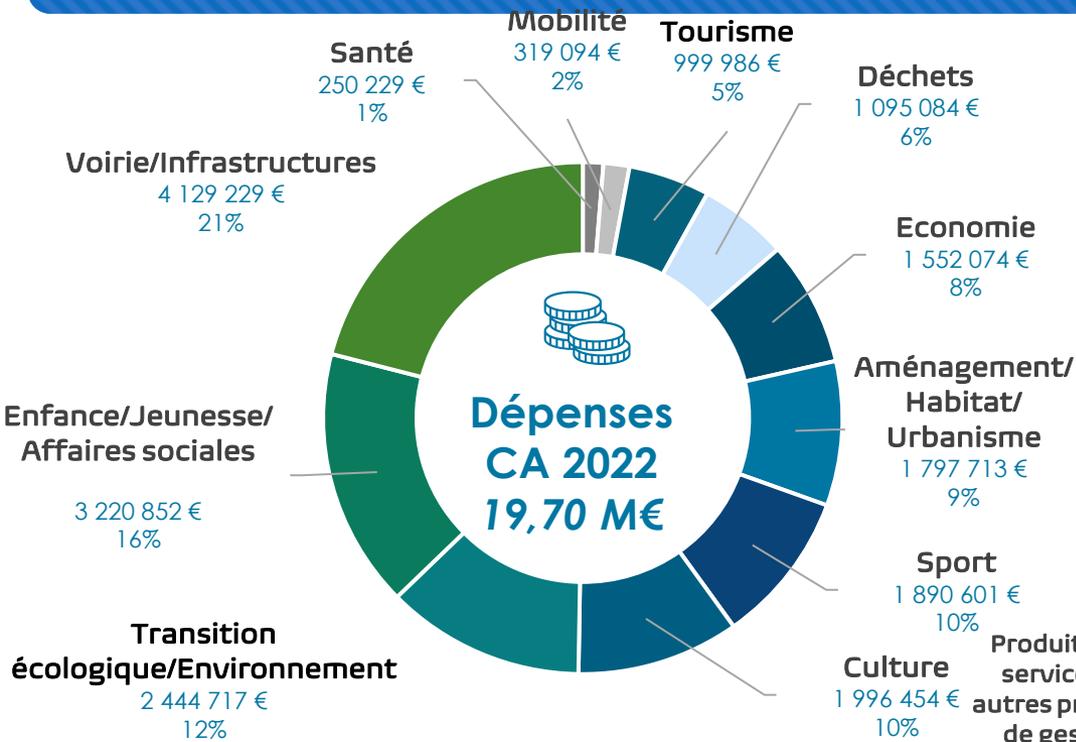
- **Progression globale des recettes de fonctionnement au-delà des prévisions : + 2,1 M€**



Fonctionnement

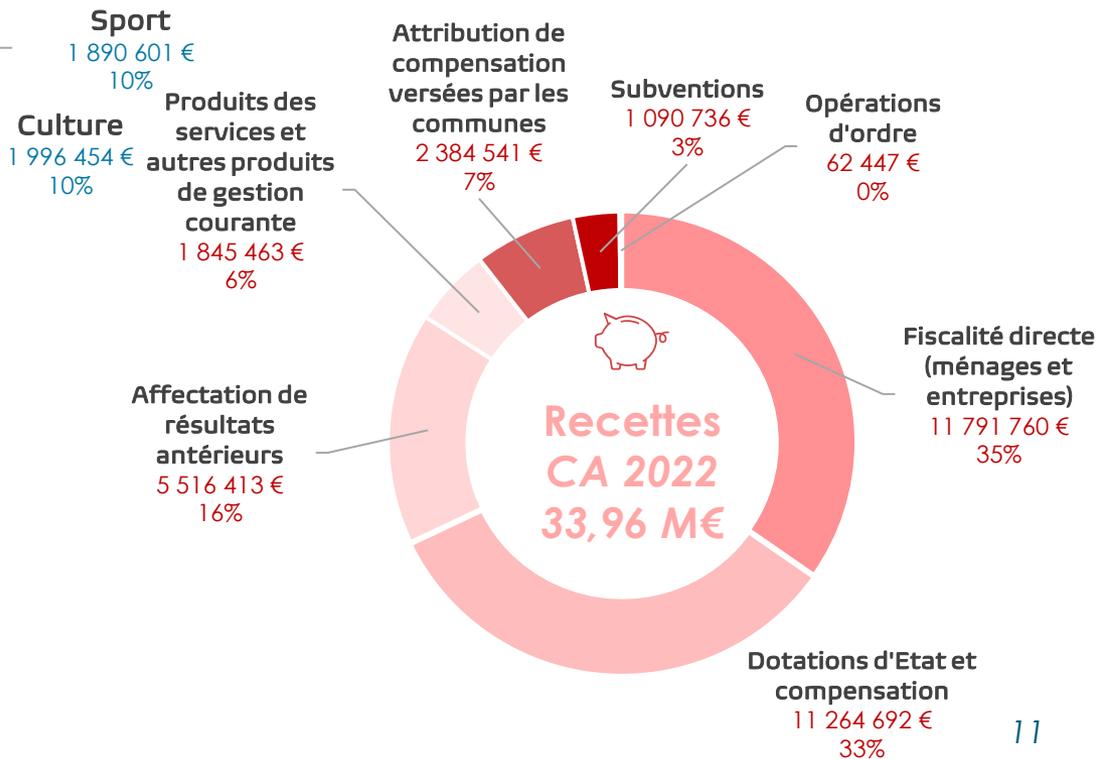
Budget principal

2/ CA 2022 – BP - Fonctionnement



**Dépenses
CA 2022
19,70 M€**

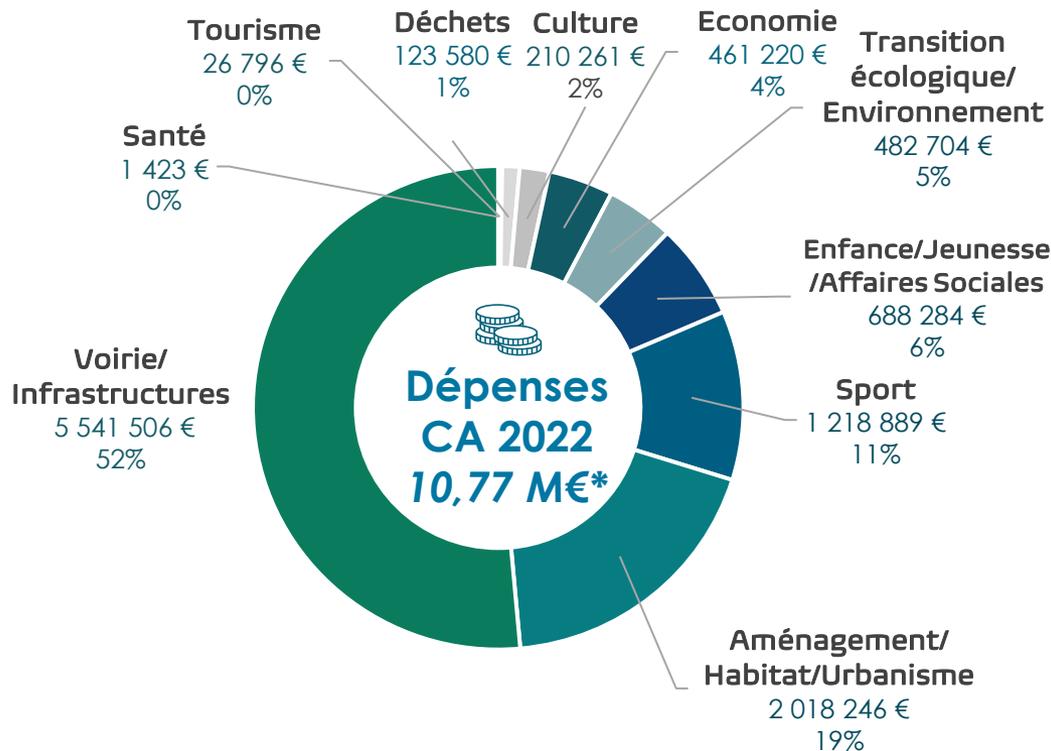
Résultat 9 124 096 €



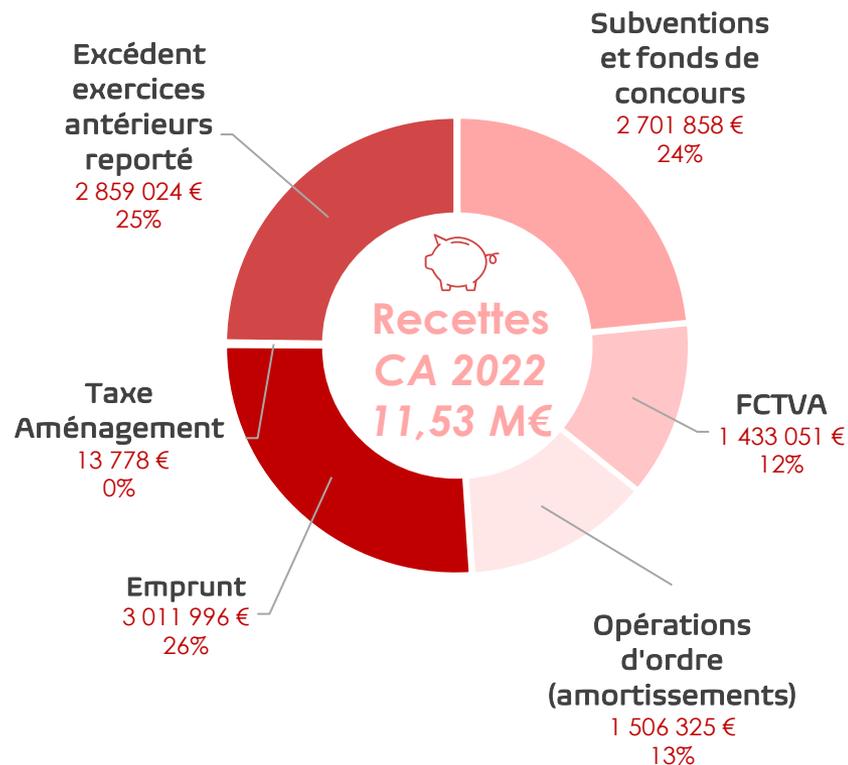
**Recettes
CA 2022
33,96 M€**

Fonctionnement

Budget principal
Hors reversement aux communes 4,8 M€



Résultat -331 k€



Investissement

Budget principal

* Hors déficit reporté 1 M€ et reversement aux communes 83 203 €



- **Effet reporté** du résultat exceptionnel de 2020 (forte diminution des dépenses et maintien des recettes avec la perception décalée des soldes de subventions en fin d'opérations)
- **Décalage temporel sur certains projets d'envergure** (Place Carnot, Piscine Lacapelle-Marival) (montant des reports estimé à **1,7 M€**)
- Recettes d'investissement supérieures par réalisation anticipée d'un nouvel **emprunt** d'opportunité de **3 M€**, obtenu à un taux avantageux : **1,74%**
- Bon taux de réalisation des dépenses d'investissement : 83 % (vs 79% en 2021)
 - ✓ **PLUI : 278 214 €**
 - ✓ **Crèche Cardaillac : 431 385 €**
 - ✓ **Cœurs de village : 755 000 €**
 - ✓ **Piscine LACAPELLE-MARIVAL : 896 247 €**
 - ✓ **Nouveau Siège : 2,114 M€**
 - ✓ **Voirie : 3,766 M€**

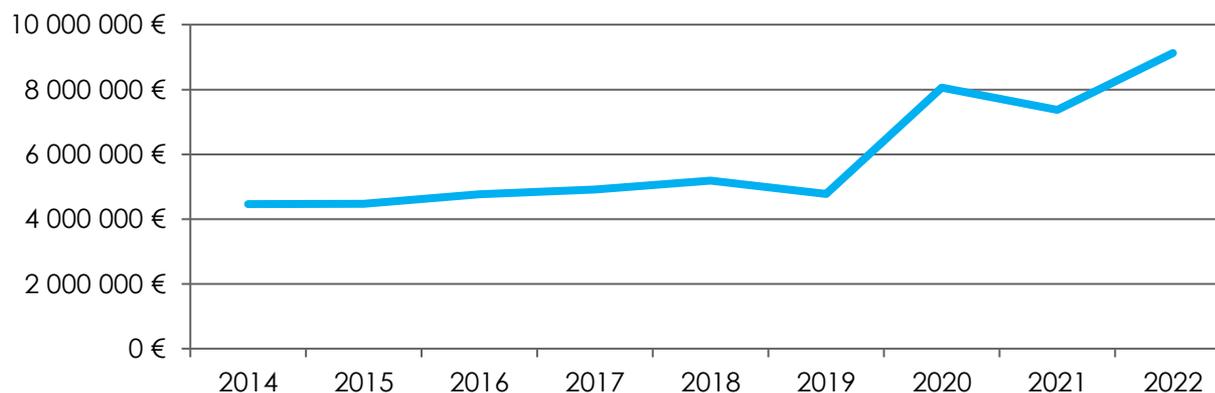




Un résultat 2022 en progression, issu du report exceptionnel constaté en 2020, de la souscription d'un emprunt d'opportunité et de recettes fiscales supérieures aux prévisions

Evolution résultats de clôture du budget principal (avant couverture des restes à réaliser)

RESULTATS DE CLÔTURE	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Section fonctionnement	6 185 452 €	5 491 205 €	5 411 678 €	5 091 146 €	6 094 885 €	5 735 719 €	6 148 567 €	8 375 437 €	9 455 378 €
Section investissement	-1 718 836 €	-1 021 973 €	-647 006 €	-172 517 €	-906 102 €	-954 895 €	1 910 712 €	-1 001 003 €	-331 283 €
Résultat de clôture	4 466 617 €	4 469 232 €	4 764 673 €	4 918 629 €	5 188 783 €	4 780 824 €	8 059 279 €	7 374 434 €	9 124 095 €



Pour mémoire, afin d'assurer l'autofinancement des opérations ultérieures et les virements aux budgets annexes et à la section d'investissement, la section de fonctionnement doit (selon notre prospective) dégager au moins 3,5 M€ d'excédent.

2/ Synthèse CA 2022 – Budget Principal

SF : Section de Fonctionnement
SI : Section d'Investissement

D : Dépenses
R : Recettes

		Budget 2022	Réalisé 2022	Résultat 2022	Solde Restes à Réaliser
SF	D	32 985 193 €	24 500 674 €* 9 455 379 €	9 455 379 €	
	R	32 985 193 €	33 956 053 €		
SI	D	17 177 333 €	11 857 314 €	-331 283 €	-2 011 769 €
	R	17 177 333 €	11 526 031 €		
Résultat de clôture 2022 = 7 112 327€					

*dont 1 452 499 € de subventions d'équilibre versées aux budgets annexes

Ratios financiers du Grand - Figeac par rapport aux ratios des Communautés de Communes à Fiscalité Professionnelle Unique (FPU)

Données 2021 (dernières données nationales disponibles, diffusées en 2022. Source : DGFiP, comptes de gestion, budgets principaux – opérations réelles ; INSEE population totale en 2021 ; calculs DGCL)
Population totale Grand - Figeac 2022 : 45 261 hab.

	Ratio 1	Ratio 2	Ratio 3	Ratio 4	Ratio 5	Ratio 6	Ratio 7	Ratio 9	Ratio 10	Ratio 11
Grand – Figeac										
CA 2022	506 €	247 €	623 €	209 €	187 €	55 €	29,19%	84%	33,49%	29,93%
BP 2022	531 €	244 €	601 €	271 €	187 €	55 €	28,5%	91,4 %	45 %	31 %
Ensemble des CC à FPU (2021)	326 €	194 €	389 €	86 €	204 €	49 €	40,8%	88,9%	22,1%	52,4%

Définitions :

- Ratio 1 : Dépenses réelles de fonctionnement (DRF) / population 22 890 045 € / 45 261 hab. = 506 €
- Ratio 2 : Produit impôts directs / population..... 11 178 461 € / 45 261 hab. = 247 €
- Ratio 3 : Recettes réelles de fonctionnement (RRF) / population..... 28 211 253 € / 45 261 hab. = 623 €
- Ratio 4 : Dépenses brutes d'équipement / population..... 9 448 230 € / 45 261 hab. = 209 €
- Ratio 5 : Dette en capital / population (**hors budgets annexes**) 8 444 858 € / 45 261 hab. = 187 €
Avec prise en compte de la dette récupérable (mise en place au moment du transfert de la voirie)
- Ratio 6 : DGF / population 2 483 751 € / 45 261 hab. = 55 €
- Ratio 7 : Dépenses de personnel / Dépenses réelles de fonctionnement 6 680 780,41 € / 22 890 045 € = 29,19 %
- Ratio 9 : Marge d'autofinancement courant (MAC) = (DRF + Remboursement de dette) / RRF = (22 890 045 € + 830 675 €) / 28 211 253 € = 84 %
- Ratio 10 : Dépenses brutes d'équipement / RRF 9 448 230 € / 28 211 253 € = 33,49 %
- Ratio 11 : Dette / RRF = taux d'endettement 8 444 858 € / 28 211 253 € = 29,93 %



Chaîne de l'épargne (budget principal)

	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022
Recettes réelles	26 299 814 €	26 447 301 €	26 525 960 €	28 211 253 €
- Dépenses réelles (hors amortissements et travaux régie)	21 302 673 €	21 790 183 €	21 894 971 €	22 890 045 €
= Epargne de gestion	4 997 141 €	4 657 118 €	4 630 989 €	5 321 208 €
- charges financières	158 490 €	149 596 €	126 507 €	140 250 €
= Epargne brute	4 838 651 €	4 507 522 €	4 504 482 €	5 180 958 €
- Capital	712 814 €	728 836 €	770 343 €	830 675 €
= Epargne nette	4 125 837 €	3 778 686 €	3 734 139 €	4 350 283 €



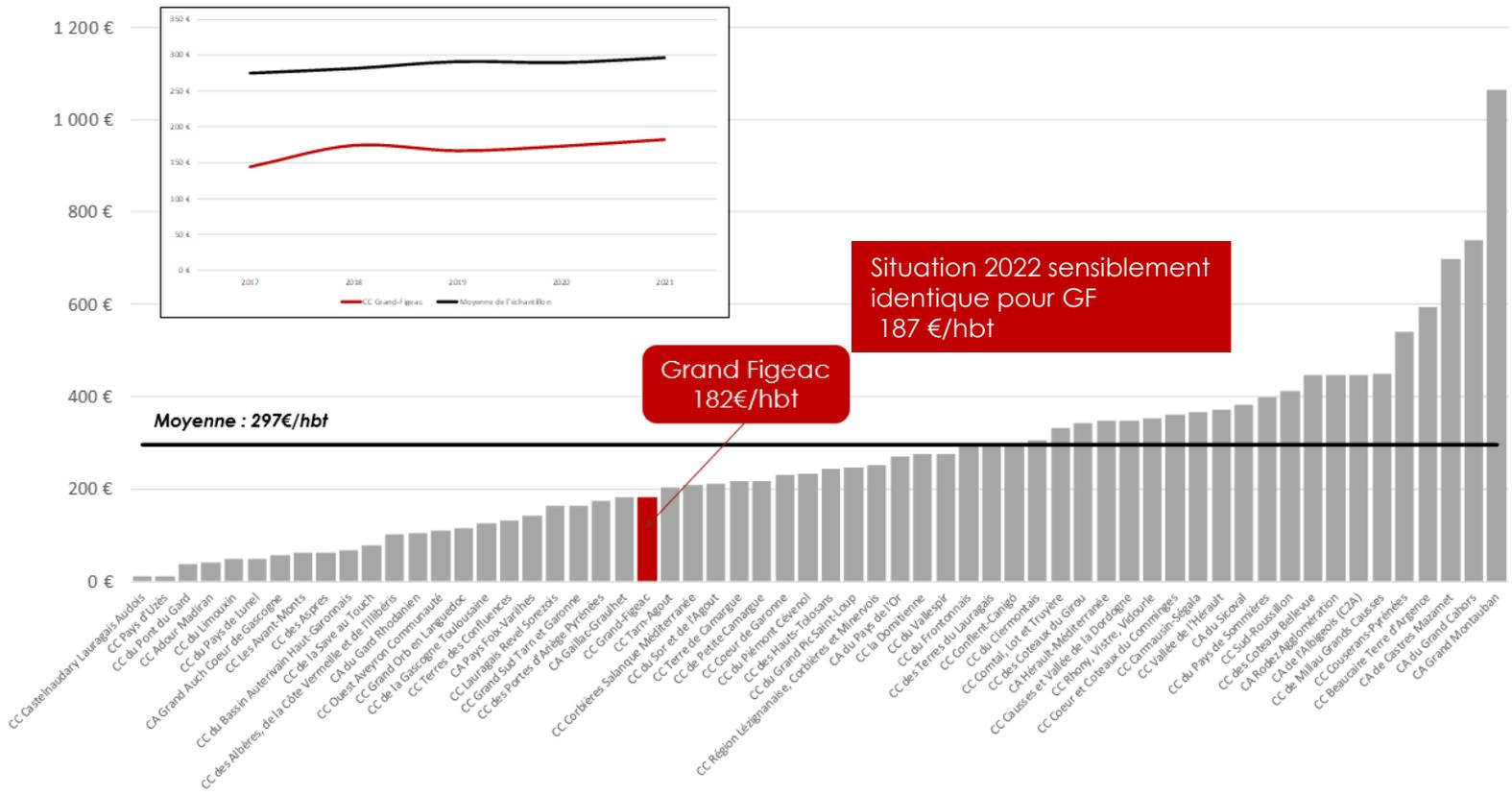
Conforme aux prévisions et aux besoins
 Cette épargne nette couvre les dépenses de fonctionnement moyennes du Grand-Figeac (budget principal) pendant un peu plus de 2 mois.

• UNE DETTE MAÎTRISÉE, AVEC DES RATIOS PLUS FAIBLES QUE LA MOYENNE

Encours de dette du budget principal en €/hab (année 2021) Echantillon de comparaison : les 58 communautés de communes à fiscalité professionnelle unique ou communautés d'agglomération d'Occitanie en 2021 dont la population DGF est comprise entre 20 000 et 100 000 habitants

Ressources Consultants Finances

Encours de dette par habitant 2021 (budget principal seul)





ECHEANCE DETTE 2022

	Capital restant dû au 01/01/22	Capital 2022	Intérêts 2022	Échéance 2022
Budget principal 2022	7 614 234 €	675 378 €	100 939 €	772 224 €
+ Dette récupérable 2022	830 624 €	155 297 €	26 182 €	181 479 €
Total budget principal 2022	8 444 858 €	830 675 €	127 121 €	957 796 €
Budgets annexes 2022	4 504 876 €	480 196 €	75 791 €	555 987 €
TOTAL TOUS BUDGETS 2022	12 949 734 €	1 310 871 €	202 912 €	1 513 783 €
<i>Pour mémoire Total tous budgets 2021</i>	<i>12 990 179 €</i>	<i>1 240 387 €</i>	<i>217 920 €</i>	<i>1 458 307 €</i>

- L'échéance globale d'emprunt a augmenté de 55 476€ en 2022, par rapport à 2021.
- 5 emprunts éteints courant 2022
- 2 nouveaux emprunts souscrits fin 2022 pour lesquels seuls les intérêts sont remboursés. Le remboursement du capital n'interviendra qu'à la fin de la phase de mobilisation et sera intégré à compter de 2024.

3/ Présentation du CA 2022 – 29 Budgets Annexes (BA)

- BA Services Culturels
- BA Centre de Santé
- BA SPANC
- BA Déchets ménagers
- 25 BA Activités économiques

		Budget 2022	Réalisé 2022	Résultat 2022	Solde R à R
SF	D	1 440 866 €	1 352 389 €	61 509 €	
	R	1 440 866 €	1 413 898 €*		
SI	D	239 900 €	74 149 €	165 741 €	-9 498 €
	R	239 900 €	239 890 €		
Résultat de clôture 2022 = 217 752€					



Cinéma

- ✓ **1 550 séances**
- ✓ **37 749 spectateurs** soit **+85%** par rapport à 2021 dont 45% pour les séances Art et Essai
- ✓ Recettes : **177 564 €** ETC

* dont 913 405 € de subvention d'équilibre versée par le budget principal

Eureka ! Champollion 2022

Dans le cadre du **bicentenaire du déchiffrement des hiéroglyphes** par Jean-François Champollion, coordination du programme événementiel de mai à novembre 2022.

- ✓ **66** évènements proposés
- ✓ **31 900** personnes pour la fréquentation globale
- ✓ Plus de **40 partenaires** opérationnels mobilisés et impliqués sur l'opération.
- ✓ 154 retombées média (104 pour la presse écrite ; 7 pour l'audiovisuel ; 43 pour le web).

Assises de la culture

Réflexion ouverte sur le devenir de la politique culturelle du Grand-Figeac avec comme axe « **Faire culture ensemble** »

160 participants au séminaire d'ouverture et ateliers thématiques

- Validation des orientations des Assises en Conseil communautaire le 27 septembre 2022 et présentation publique de restitution organisée le 16 novembre 2022 :
 - **Consolider** les services et équipements existants autour de projets structurants
 - **Relier** les forces vives, Communes et acteurs culturels, œuvrant dans ce domaine
- Edition d'un livret de présentation "Vers le projet culturel de territoire 2023-2027"



		Budget 2022	Réalisé 2022	Résultat 2022	Solde R à R
SF	D	675 352 €	576 543 €	853 €	
	R	675 352 €	577 396 €		
SI	D	52 849 €	6 245 €	47 773 €	-11 821 €
	R	52 849 €	54 018 €		
Résultat de clôture 2022 = 36 805 €					

* dont 79 000 € de subvention d'équilibre versée par le budget principal



Centre de Santé

4 sites de consultation :
Aynac, Lacapelle-Marival,
Latronquière, Leyme

5 médecins

3 secrétaires médicales

631 jours cumulés
d'ouverture

9587 consultations

553 visites à domicile

Week-end des internes 1^{ère} édition : Juin 2022



- **38** participants issus des facultés de Toulouse et Limoges :
- **Programme d'activités sur 2 jours** : visite de la ville de Figeac; activités sportives en vallée du Célé; soirée conviviale
- Retours très positifs
- Certains songent à revenir sur le territoire pour leur stage ou pour des remplacements





En 2022

13 124 installations
d'assainissement
non collectif gérées
en régie

1 138 contrôles :

- **335** contrôles de
projets

- **251** contrôles de
travaux

- **552** contrôles de
diagnostic :

- 358 contrôles
lors de ventes
- 194 contrôles
périodiques

		Budget 2022	Réalisé 2022	Résultat 2022	Solde R à R
SF	D	198 940 €	190 247 €	59 615 €	
	R	198 940 €	249 862 €* -209 €		
SI	D	18 468 €	1 370 €	14 857 €	-209 €
	R	18 468 €	16 227 €		
Résultat de clôture 2022 = 74 263 €					

- **Budget annexe SPIC** : équilibré en recettes et dépenses
- **2021** : dernier versement d'une subvention d'équilibre plus importante que nécessaire
- **2022** : pas de subvention d'équilibre versée par le budget principal : augmentation des tarifs pour viser l'équilibre budgétaire et compenser l'arrêt des subventions Agence de l'Eau

Budget annexe : Déchets ménagers

AR Prefecture
 046 200067361-20230627-DC94B_2023-DE
 Reçu le 04/07/2023



		Budget 2022	Réalisé 2022	Résultat 2022	Solde R à R
SF	D	7 096 075 €	6 971 078 €	95 501 €	
	R	7 096 075 €	7 066 580 €		
SI	D	1 818 260 €	542 508 €	1 003 821 €	-629 754 €
	R	1 818 260 €	1 546 329 €		
Résultat de clôture 2022 = 469 568 €					

OMR : 8 490 t
Soit 188 kg/an/hab



Collecte sélective : 3 671 t
soit 65 kg/an/hab



- Augmentation de la Taxe Générale sur les Activités Polluantes (TGAP) et des coûts de traitement
 => Nécessité d'augmenter le taux de TeOM



Quels leviers ?

- Optimisation des tournées de collecte
- Réduction à la source de la production de déchets
- Développement du compostage



Budget annexe : Hôtel d'entreprises

		Budget 2022	Réalisé 2022	Résultat 2022	Solde Restes à Réaliser
SF	D	78 653 €	16 700 €	50 979 €	
	R	78 653 €	67 679 €*		
SI	D	66 201 €	52 713 €	-25 367 €	-469 €
	R	66 201 €	27 346 €		
Résultat de clôture 2022 = 25 143 €					

En 2022

Extension des locations :

- MOTOWATT
- Délices de Sophie

*Pas de subvention d'équilibre versée par le budget principal

Budget annexe : Calfatech - Pépinière d'entreprises

		Budget 2022	Réalisé 2022	Résultat 2022	Solde Restes à Réaliser
SF	D	203 956 €	178 212 €	-373 €	
	R	203 956 €	177 839 €*		
SI	D	179 076 €	48 290 €	129 839 €	-283 €
	R	179 076 €	178 129 €		
Résultat de clôture 2022 = 129 183 €					

En 2022

Accueil de 3 nouvelles entreprises :

- ACWATT
- LOT TECHNOLOGY
- SAS MAX'ING CONCEPT

*dont 110 500 € de subvention d'équilibre versée par le budget principal



Budget annexe : Parc Activités Economiques Quercypôle

		Budget 2022	Réalisé 2022	Résultat 2022	Solde Restes à Réaliser
SF	D	1 208 200 €	992 820 €	267 420 €	
	R	1 208 200 €	1 260 240 €		
SI	D	1 665 670 €	1 636 361 €	-663 512 €	
	R	1 665 670 €	972 849 €		
Résultat de clôture 2022 = -396 092 €					

*dont 50 000 € de subvention d'équilibre versée par le budget principal

Budget annexe : Parc Quercypôle 3

		Budget 2022	Réalisé 2022	Résultat 2022	Solde Restes à Réaliser
SF	D	833 016 €	380 831 €	244 477 €	
	R	833 016 €	625 308 €		
SI	D	967 078 €	759 370 €	-380 831 €	
	R	967 078 €	378 538 €		
Résultat de clôture 2022 = - 136 354 €					

En 2022

- Adressage du Parc d'Activités Quercypôle
- Vente d'un terrain et suivi du projet d'extension de l'entreprise WHYLOT



Budget annexe : Atelier Relais Whylot

		Budget 2022	Réalisé 2022	Résultat 2022	Solde Restes à Réaliser
SF	D	86 856 €	28 072 €	59 217 €	
	R	86 856 €	87 289 €		
SI	D	141 722 €	136 595 €	-76 455 €	0 €
	R	141 722 €	60 140 €		
Résultat de clôture 2022 = -17 238 €					



Budget annexe : Atelier Relais APEAI (ESAT L'Abeille ZA Aiguille et cuisine centrale Quercypôle)

		Budget 2022	Réalisé 2022	Résultat 2022	Solde Restes à Réaliser
SF	D	96 836 €	19 795 €	69 945 €	
	R	96 836 €	89 740 €		
SI	D	1 031 071 €	770 351 €	-123 562 €	113 000 €
	R	1 031 071 €	646 789 €		
Résultat de clôture 2022 = 59 383 €					





Budget annexe : Centre de Formation Industrie

		Budget 2022	Réalisé 2022	Résultat 2022	Solde Restes à Réaliser
SF	D	79 467 €	16 133 €	62 655 €	
	R	79 467 €	78 788 €		
SI	D	675 296 €	659 553 €	-288 379 €	123 390 €
	R	675 296 €	371 173 €		
Résultat de clôture 2022 = -102 334 €					



En 2022, bonne activité sur le CFI dont les formations ont concerné :

- **425** salariés d'entreprise
- **23** demandeurs d'emploi
- **26** publics en alternance

Plusieurs entreprises ont bénéficié des formations proposées dans différents domaines :

- Composite (8 pers.) : Ratier Figeac
- Usinage (24 pers.) : Figeac Aéro et Ratier Figeac
- Montage mécanique (6 pers.) : Pattyn- Villefranche de Rouergue
- Peinture (7 pers.) : SAS Chassint, STS, Potez et Ratier Figeac
- Soudure (6 pers.) : Matiere - Bagnac



Budget annexe : ZA St Julien

		Budget 2022	Réalisé 2022	Résultat 2022	Solde Restes à Réaliser
SF	D	252 050 €	250 583 €	-14 893 €	
	R	252 050 €	235 690 €		
SI	D	439 034 €	438 950 €	-205 009 €	
	R	439 034 €	233 941 €		
Résultat de clôture 2022 = - 219 902 €					



Budget annexe : ZA Les Tailades

		Budget 2022	Réalisé 2022	Résultat 2022	Solde Restes à Réaliser
SF	D	5 039 €	3 620 €	0 €	
	R	5 039 €	3 620 €		
SI	D	8 578 €	7 159 €	-3 620 €	
	R	8 578 €	3 539 €		
Résultat de clôture 2022 = - 3 620 €					





Budget annexe : ZA Herbemols

		Budget 2022	Réalisé 2022	Résultat 2022	Solde Restes à Réaliser
SF	D	3 907 877 €	3 324 010 €	450 025 €	
	R	3 907 877 €	3 774 035 €		
SI	D	6 642 536 €	6 036 695 €	-2 824 010 €	
	R	6 642 536 €	3 212 685 €		
Résultat de clôture 2022 ⁽¹⁾ = - 2 373 984 €					

⁽¹⁾dont 250 000 € de subvention d'équilibre versée par le budget principal

Budget annexe : Extension ZA Aiguille

		Budget 2022	Réalisé 2022	Résultat 2022	Solde Restes à Réaliser
SF	D	1 127 519 €	1 053 452 €	50 000 €	
	R	1 127 519 €	1 103 452 €		
SI	D	1 056 623 €	1 032 196 €	-2 576 €	
	R	1 056 623 €	1 029 620 €		
Résultat de clôture 2022 ⁽²⁾ = 47 424 €					



⁽²⁾Pas de subvention d'équilibre versée par le budget principal en 2022

Budget annexe : ZA Pech d'Alon

		Budget 2022	Réalisé 2022	Résultat 2022	Solde Restes à Réaliser
SF	D	21 440 €	12 940 €	0 €	
	R	21 440 €	12 940 €		
SI	D	34 380 €	25 879 €	-12 940 €	
	R	34 380 €	12 940 €		
Résultat de clôture 2022 = - 12 940 €					





Budget annexe : ZA Ribaudenque

		Budget 2022	Réalisé 2022	Résultat 2022	Solde R à R
SF	D	21 145 €	11 905 €	-11 905 €	
	R	21 145 €	0 €		
SI	D	159 165 €	154 655 €	-150 177 €	
	R	159 165 €	4 478 €		
Résultat de clôture 2022 = - 162 082 €					

Budget annexe : Atelier relais AQS

		Budget 2022	Réalisé 2022	Résultat 2022	Solde Restes à Réaliser
SF	D	34 274 €	28 509 €	5 812 €	
	R	34 274 €	34 321 €		
SI	D	49 777 €	14 819 €	34 894 €	0 €
	R	49 777 €	49 712 €		
Résultat de clôture 2022 = 40 705 €					





Budget annexe : ZA La Lande Haut-Ségala

		Budget 2022	Réalisé 2022	Résultat 2022	Solde Restes à Réaliser
SF	D	327 215 €	301 725 €	25 489 €	
	R	327 215 €	327 214 €		
SI	D	379 567 €	379 521 €	-82 121 €	
	R	379 567 €	297 400 €		
Résultat de clôture 2022 = - 56 631€					

Budget annexe : Atelier relais Haut-Ségala

		Budget 2022	Réalisé 2022	Résultat 2022	Solde Restes à Réaliser
SF	D	30 550 €	11 036 €	13 515 €	
	R	30 550 €	24 551 €*		
SI	D	31 357 €	25 267 €	-13 515 €	-770 €
	R	31 357 €	11 752 €		
Résultat de clôture 2022 = - 770 €					



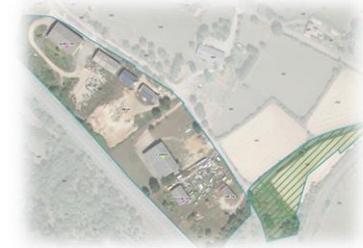
*dont 17 845 € de subvention d'équilibre versée par le budget principal

Zones d'Activités



Budget annexe : ZA Le Bouyssou - Issepts

		Budget 2022	Réalisé 2022	Résultat 2022	Solde Restes à Réaliser
SF	D	13 950 €	7 235 €	18 €	
	R	13 950 €	7 252 €		
SI	D	19 929 €	13 199 €	-6 021 €	
	R	19 929 €	7 178 €		
Résultat de clôture 2022 = - 6 004 €					



Budget annexe : ZA Bouscailloux - Leyme

		Budget 2022	Réalisé 2022	Résultat 2022	Solde Restes à Réaliser
SF	D	31 648 €	28 164 €	-16 327 €	
	R	31 648 €	11 837 €		
SI	D	39 360 €	39 360 €	-11 637 €	
	R	39 360 €	27 723 €		
Résultat de clôture 2022 = - 27 964 €					



En 2022

Vente terrain au GIP de la blanchisserie interhospitalière du Haut-Quercy pour projet d'extension



Budget annexe : ZA La Combe - Gréalou

		Budget 2022	Réalisé 2022	Résultat 2022	Solde Restes à Réaliser
SF	D	57 501 €	56 126 €	0 €	
	R	57 501 €	56 126 €		
SI	D	86 607 €	85 896 €	-30 485 €	
	R	86 607 €	55 411 €		
Résultat de clôture 2022 = - 30 485 €					



Budget annexe : Clairière d'activités de Coupille - Livernon

		Budget 2022	Réalisé 2022	Résultat 2022	Solde Restes à Réaliser
SF	D	376 455 €	37 613 €	26 954 €	
	R	376 455 €	64 567 €		
SI	D	361 355 €	69 467 €	-37 613 €	
	R	361 355 €	31 854 €		
Résultat de clôture 2022 = -10 659 €					

En 2022

- Suivi du projet d'extension de la zone d'activités
- Maîtrise du foncier et réalisation des études préalables



Budget annexe : ZA Bagnac 2

		Budget 2022	Réalisé 2022	Résultat 2022	Solde Restes à Réaliser
SF	D	27 975 €	27 535 €	-589 €	
	R	27 975 €	26 946 €		
SI	D	53 921 €	53 921 €	-26 946 €	
	R	53 921 €	26 975 €		
Résultat de clôture 2022 = - 27 535 €					

Budget annexe : ZA Couquet – Capdenac-le-Haut

		Budget 2022	Réalisé 2022	Résultat 2022	Solde Restes à Réaliser
SF	D	271 000 €	31 749 €	0 €	
	R	271 000 €	31 749 €		
SI	D				
	R				
Résultat de clôture 2022* = 0 €					



* Dont 31 749 € de subvention d'équilibre versée par le budget principal -**Budget clôturé au 31/12/2022** – opération intégrée au budget principal



Budget annexe : Château de Grèzes

		Budget 2022	Réalisé 2022	Résultat 2022	Solde Restes à Réaliser
SF	D	40 500 €	15 413 €	19 536 €	
	R	40 500 €	34 949 €		
SI	D	100 794 €	81 772 €	-55 929 €	0 €
	R	100 794 €	25 843 €		
Résultat de clôture 2022 = - 36 393 €					



Budget clôturé au 31/12/2022 – service intégré au budget principal

Budget annexe : Station automate - Brengues



Ventes :

- gasoil : 68 718 L
- SP 98 : 31 127 L

		Budget 2022	Réalisé 2022	Résultat 2022	Solde Restes à Réaliser
SF	D	357 962 €	198 445 €	60 784 €	
	R	357 962 €	259 229 €		
SI	D	41 247 €	0 €	22 525 €	0 €
	R	41 247 €	22 525 €		
Résultat de clôture 2022 = 83 309 €					



Budget annexe : Bâtiments économiques transférés APRODIA (ZA Lafarrayrie FIGEAC) / RATIER (ZA BAGNAC) / MALBREL (ZA CAPDENAC-GARE)

		Budget 2022	Réalisé 2022	Résultat 2022	Solde Restes à Réaliser
SF	D	103 002 €	31 018 €	66 741 €	
	R	103 002 €	97 759 €		
SI	D	289 624 €	228 264 €	-150 321 €	-2 306 €
	R	289 624 €	77 942 €		
Résultat de clôture 2022 = -85 886 €					

AR Prefecture

046-200067361-20230627-D094B_2023-DE
Reçu le 04/07/2023





Dont intégration
résultat N-1 pour 5 516 413 €

	Budgétisé 2022		Réalisé 2022		
	BP 2022	BP + DM + BS 2022	Dépenses	Recettes	Solde
Section fonctionnement Budget principal	27 438 544 €	32 985 193 €	24 500 674 €	33 956 053 €	9 455 378 €
Section fonctionnement Budgets annexes (hors écritures de stocks)	10 587 776 €	10 523 068 €	9 633 469 €	10 259 878 €	626 409 €
Total fonctionnement	38 026 320 €	43 508 261 €	34 134 143 €	44 215 931 €	10 081 787 €
Section investissement Budget principal	13 618 938 €	17 177 333 €	11 857 314 €	11 526 031 €	-331 283 €
Section investissement Budgets annexes (hors écritures de stocks)	4 174 165 €	4 256 089 €	1 477 562 €	2 502 791 €	1 025 229 €
Total investissement	17 793 103 €	21 433 421 €	13 334 877 €	14 028 823 €	693 946 €
Total fonctionnement et investissement	55 819 423 €	64 941 682 €	47 469 020 €	58 244 753 €	10 775 733 €

Pour les budgets annexes, les chiffres ne mentionnent pas les écritures de variation de stock et sont présentés hors report de résultats.

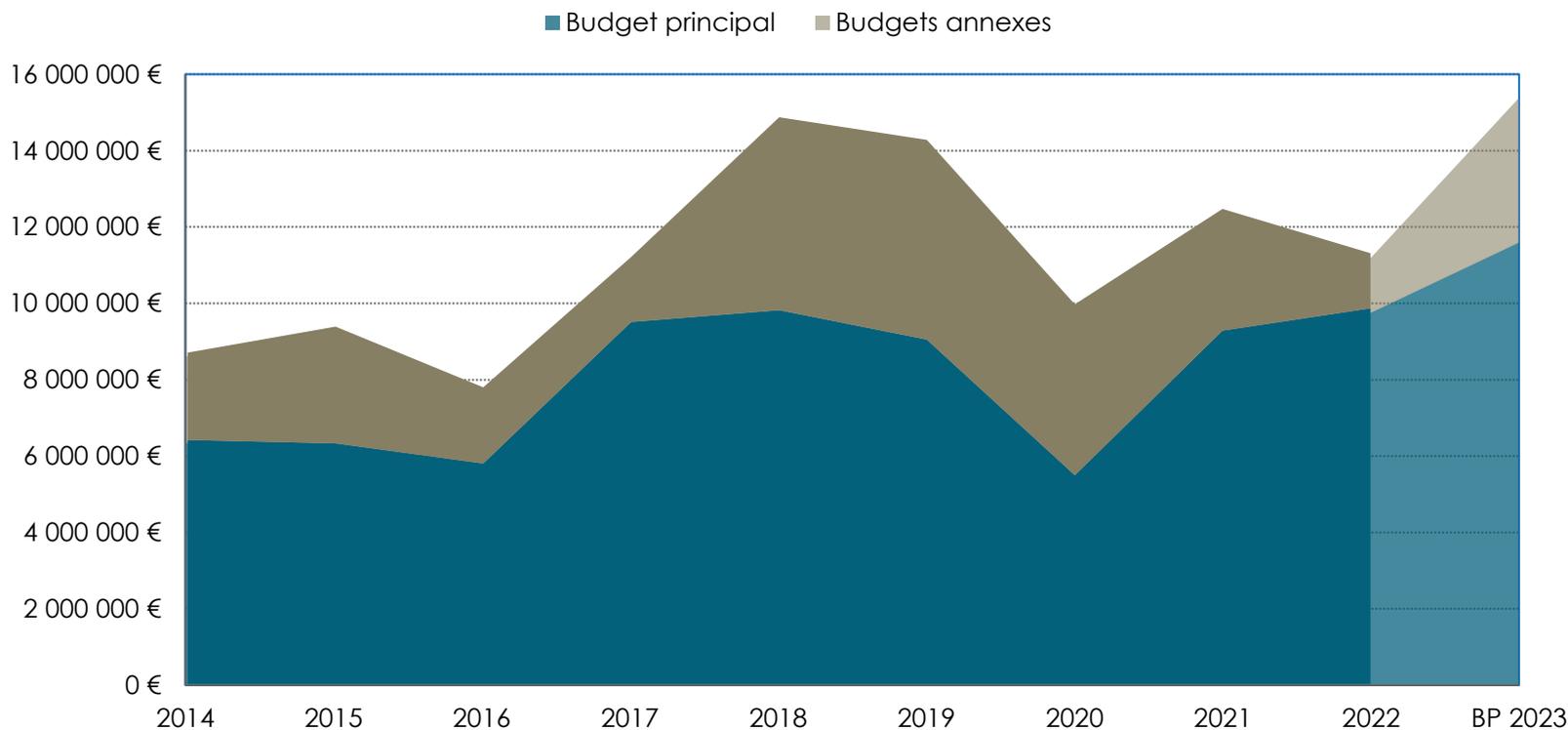
Pour les zones d'activité, les dépenses sont regroupées en section d'investissement.

Dont intégration
R à R 2021 pour 3 190 361 €
et reprise déficit antérieur
pour 1 002 003 €



Evolution des dépenses d'investissement (Budget principal + Budgets annexes)

Investissements réalisés par le Grand-Figeac de 2014 à 2022



4/ Budget Vert



En 2023, le Grand-Figeac a souhaité s'engager dans une démarche de **Budget Vert** qui consiste à analyser et à qualifier l'impact environnemental de chacune des dépenses incluses dans le budget d'une collectivité, en fonctionnement comme en investissement.

Les objectifs du Budget Vert sont multiples :

- Dans un premier temps, il s'agit d'identifier et de comprendre quelles sont les dépenses bénéfiques et néfastes au regard de l'environnement
- Puis, d'analyser les possibilités de réorientation de ces dépenses selon l'angle du climat
- Ensuite, de suivre l'évolution au fil des exercices budgétaires
- Enfin, d'évaluer la cohérence des dépenses avec les objectifs en faveur du climat

En termes de calendrier, l'objectif est de qualifier une partie du budget du Grand-Figeac dès 2023 puis progressivement de qualifier l'intégralité de son budget à l'horizon 2026.





En cette première année, les budgets proposés pour démarrer cette démarche sont :

- **Transports** : TAD, transport scolaire, frais de mission.
- **Energies** : électricité dont éclairage public, réseaux de chaleur, chauffage, fluides...
- **Ordures ménagères** : fonctionnement et investissement
- **Développement durable** dont actions liées au PCAET
- **Habitat**
- **Voirie et éclairage public**



Le vote du Compte Administratif 2022 en juin 2023 implique d'étudier comptablement les chiffres réalisés en 2022.

En parallèle, les dépenses 2022 pour les 6 domaines présentés précédemment ont également été analysées et qualifiées selon leur impact environnemental.

C'est ainsi une 1^{ère} présentation en Budget Vert qui est réalisée pour les dépenses du CA 2022 (en fonctionnement et en investissement).



La **méthode** choisie est celle proposée par **I4CE** - Institute for Climate Economics, elle permet d'analyser ligne par ligne comptable l'impact climatique des actions menées par la collectivité dans la cadre de son budget. C'est une méthode collaborative et co-construite par les collectivités partenaires qui contribuent à son évolution.

Seules les dépenses sont analysées dans le budget vert, les recettes sont exclues.

1) Revue des lignes budgétaires par « nature comptable »

- Dépenses « **hors périmètre** » : dépenses d'ordre qui correspondent à des écritures comptables et non à des dépenses réelles (dépenses d'amortissement notamment)
- Dépenses « **neutres** » : classifiées directement « neutres » selon leur nature comptable. Il s'agit notamment des primes d'assurance, des impôts, des charges financières...

Les charges de personnel sont proposées dans la classification en tant que « **indéfini-extracomptable** » mais ce choix n'a pas forcément été adopté dans l'analyse du Grand-Figeac,

2) Revue des lignes budgétaires par « fonction »

La méthodologie I4CE propose également une classification en se référant à la fonction comptable des actions.



3) Les lignes restant à analyser peuvent être évaluées à l'aide des critères de classement proposés par la méthodologie I4CE

Le **classement** est déterminé selon les définitions suivantes :

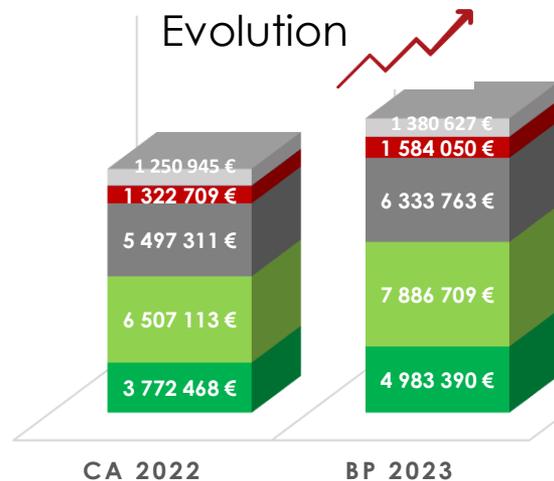
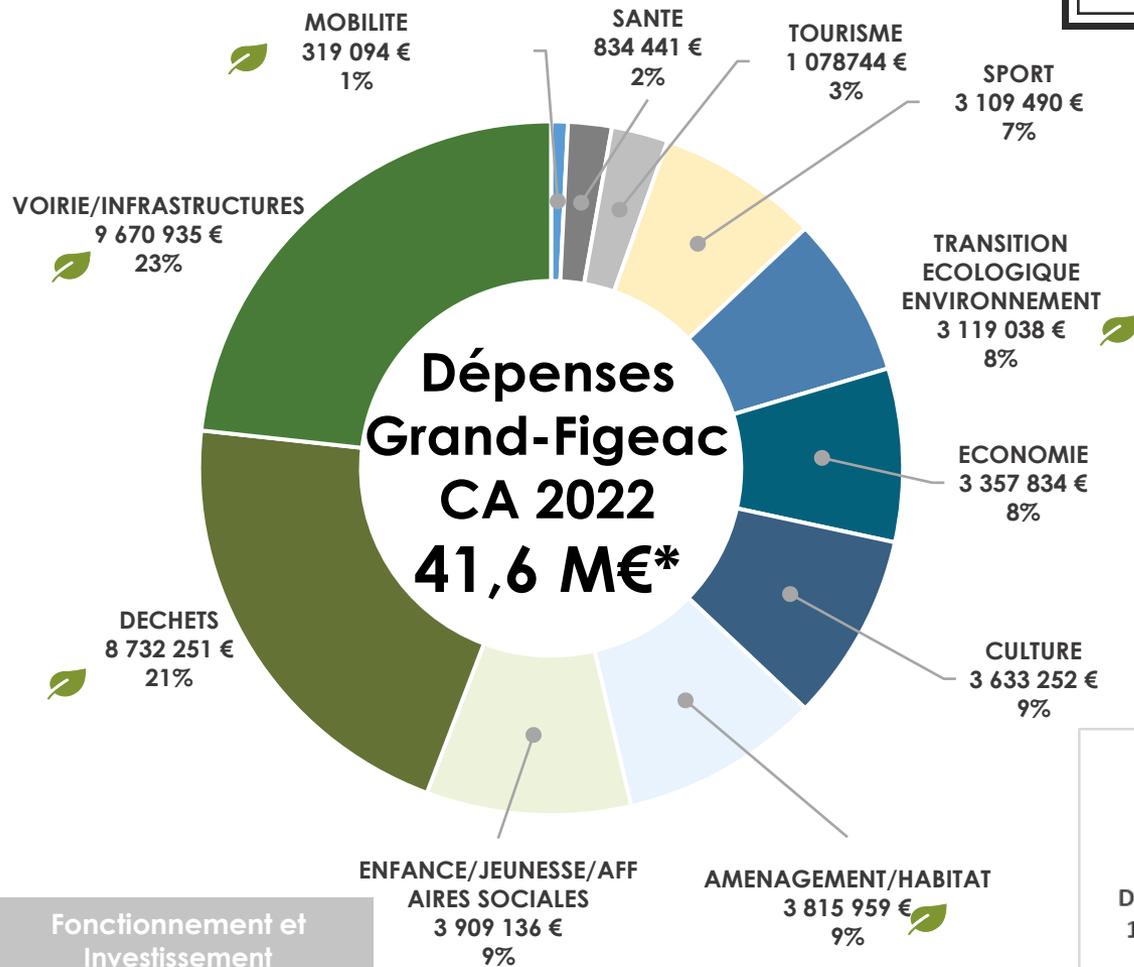
- **Très favorable** : impact très positif sur le climat, compatible dans une France neutre en carbone.
- **Plutôt favorable** : dépense permettant une réduction des émissions mais effort insuffisant pour la neutralité carbone ou présentant un risque de verrou technologique à long terme.
- **Neutre** : sans impact significatif sur la trajectoire de la neutralité carbone.
- **Défavorable** : incompatible avec la neutralité carbone, qui induit des émissions de GES significatives.

La lutte contre les changements climatiques s'entend par la mise en œuvre de deux types d'actions :

- **Enjeux d'atténuation** : Lutte contre le changement climatique par la réduction des émissions de gaz à effet de serre => limitation de l'impact
- **Enjeux d'adaptation** : Ajustement au climat actuel ou attendu

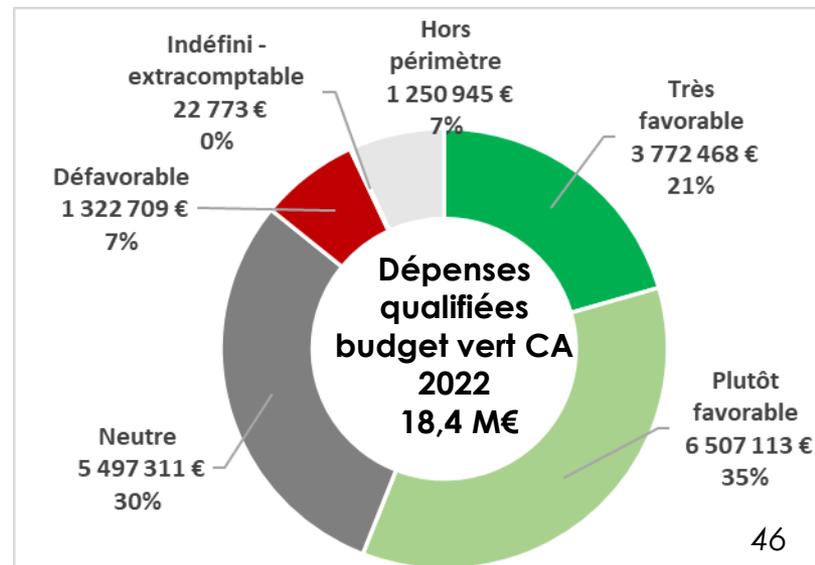
La méthode I4CE est pour l'instant focalisée sur les enjeux d'atténuation.

Présentation des résultats CA 2022



Fonctionnement et Investissement
* Hors déficit reporté 1 M€ et reversement aux communes 4,88 M€

Sur **41,6 M€** de dépenses réalisées au CA 2022, **18,4 M€** sont classifiées en budget vert sur 6 thématiques (soit **44 %**).





Selon la méthodologie I4CE

- **Très favorable** : Dépenses liées au **tri sélectif**, aux actions de **prévention**, à la **valorisation organique** (compostage) et au **réemploi**

- **Plutôt favorable** : Dépenses liées à la **valorisation énergétique** (100% des OMR du Grand-Figeac dirigées vers une Unité de Valorisation Energétique à haut rendement et valorisation bois énergie)

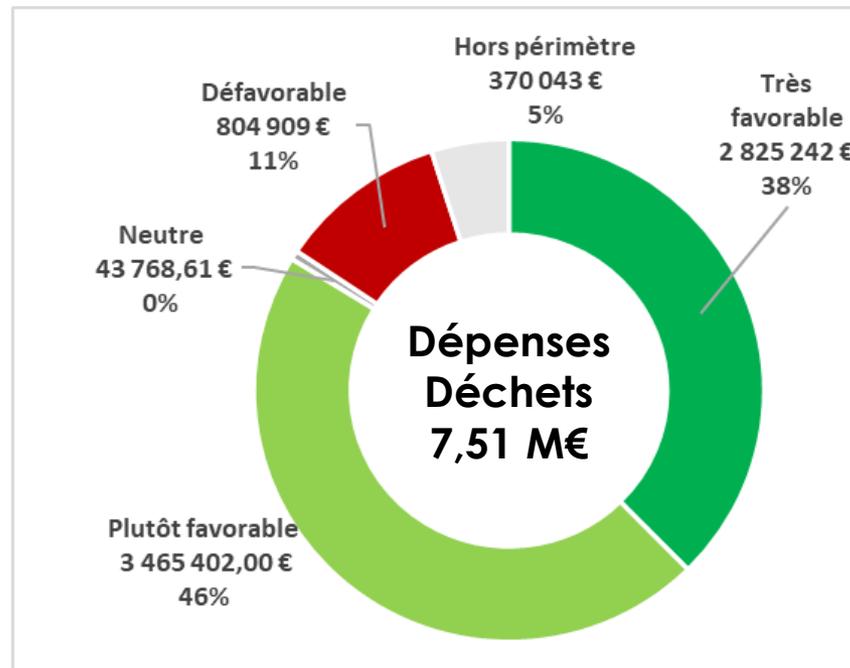
- **Défavorable** : Dépenses liées à l'**enfouissement**, à l'**incinération** sans valorisation énergétique des déchets résiduels et au **carburant** utilisé pour la collecte

- **Autres dépenses** (hors déchèteries) : pas de classification précise mais elles sont liées à collecte du tri sélectif et à la collecte des OMR => choix d'une clé de répartition basée sur le ratio des heures de tournées de collecte

OMR : 55% => plutôt favorable

Tri sélectif : 45 % => très favorable

Hypothèse GF : Dépenses de personnel qualifiées avec répartition selon le même ratio 45% Tri/55% OMR





Transport à la demande (TAD)

Non défini par la méthodologie I4CE

Transport réalisé par des véhicules thermiques 5 ou 9 places

Classement selon la fréquentation constatée :

Nbre moyen usagers/course < 2 = défavorable (52%)

> 2 = plutôt favorable (48%)

Transport scolaire

Non défini par la méthodologie I4CE

Transport réalisé par des véhicules thermiques

Nombre d'élèves transportés : 86

Nombre de km parcourus : 30 357 km/an

Soit un ratio 2022/2023 : **356 km/élève**

Ratio 2021/2022 : 437 km/élève

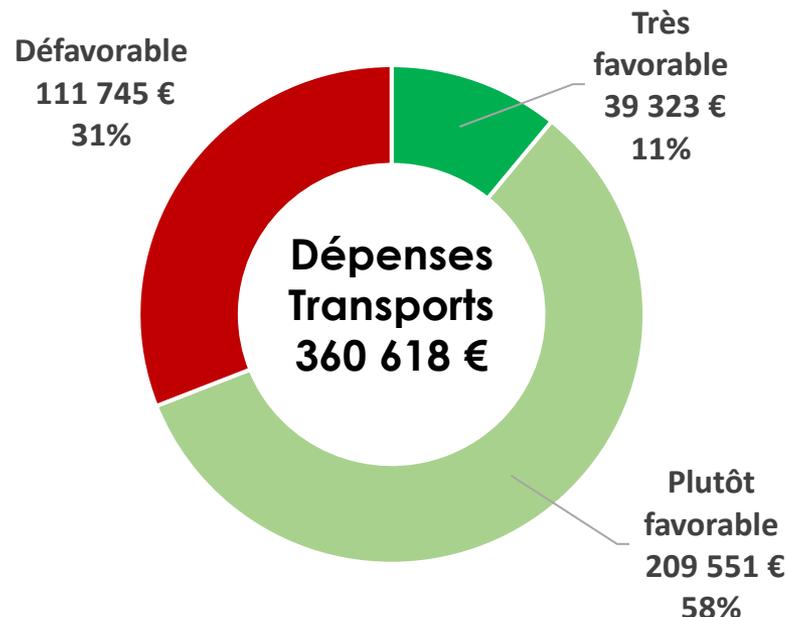
Ratio 2020/2021 : 503 km/élève

⇒ **Plutôt favorable**

Frais de mission

Selon la méthodologie I4CE

- **Défavorable** : Déplacements en voiture thermique/avion
- **Très favorable** : Déplacements en voiture électrique, train, transports en commun, mobilité douce
- **Très favorable** : Location de véhicules électriques (dont véhicules CIAS transport repas)

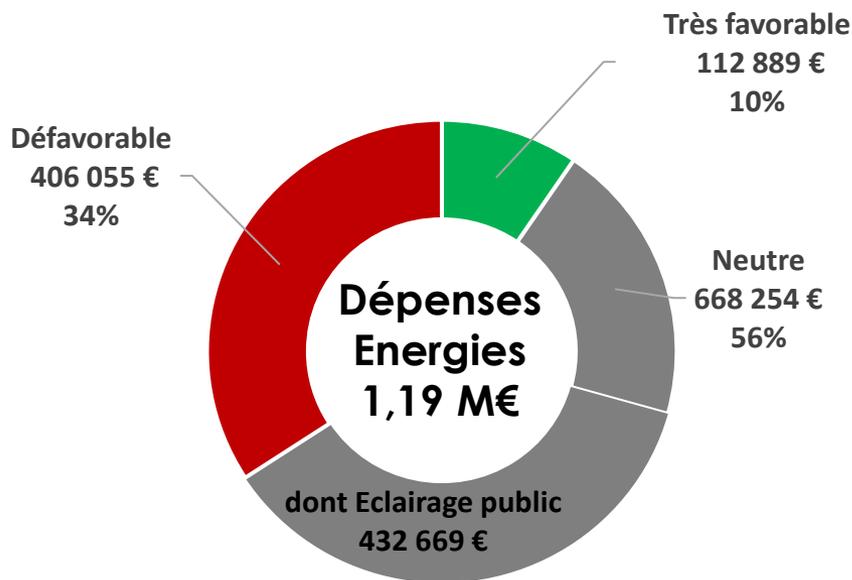




Selon la méthodologie I4CE

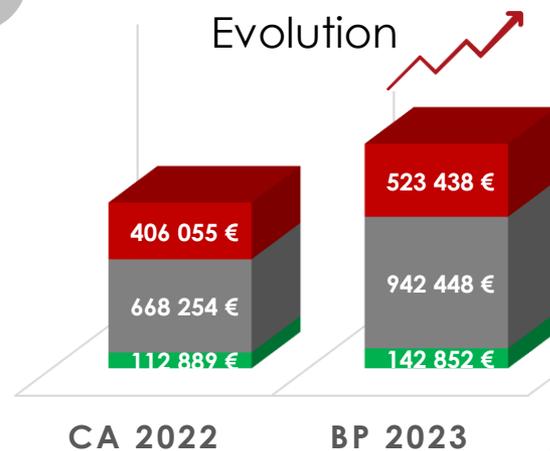
Classification de toutes les dépenses énergies tous budgets confondus hormis le carburant déchets ménagers

- **Très favorable** : dépenses liées à la consommation d'énergie produite par des **réseaux de chaleur** ou **achat d'électricité si garantie d'origine renouvelable** (8% pour Grand-Figeac)
- **Neutre** : Dépenses liées à l'achat d'**électricité** si elle n'est pas garantie d'origine renouvelable
- **Défavorable** : dépenses liées **au carburant fossile et au gaz naturel**



Recettes
photovoltaïques
2022 (CTRM +
France Services
LATRONQUIERE)

17 468 €





- **Etudes transition énergétique : très favorable**

- **Assainissement non collectif : SPANC**

Non défini par la méthodologie I4CE

Répartition des dépenses selon le type et le nombre de contrôles et intégration des dépenses de personnel et des frais de fonctionnement du service dans l'analyse (hors carburant comptabilisé dans Energies)

⇒ **Très favorable** : contrôles de conception et de bonne exécution (nouvelle installation ou mise en conformité)

⇒ **Plutôt favorable** : contrôles périodiques ou diagnostics

- **GEMAPI**

Non défini par la méthodologie I4CE

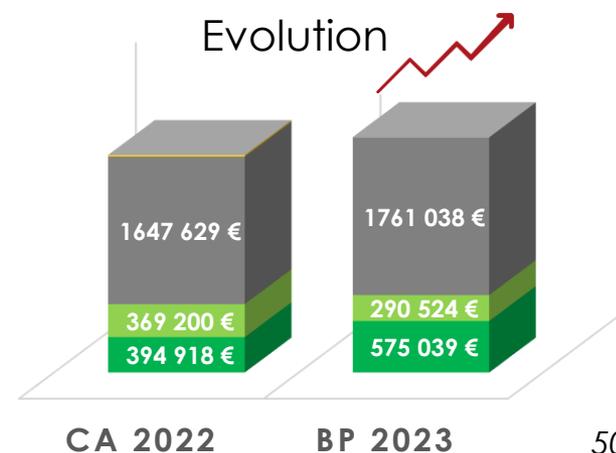
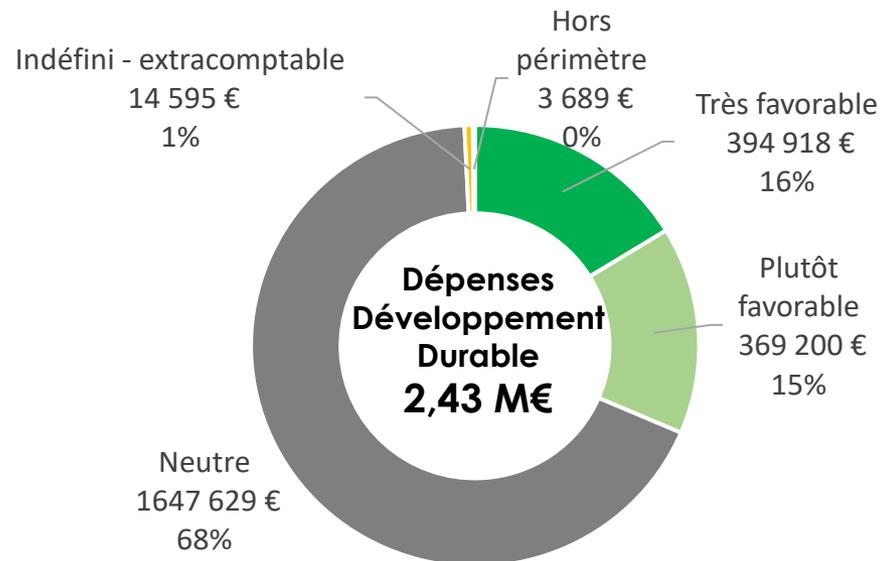
⇒ **Très favorable** : GEMA et SAGE

⇒ **Plutôt favorable** : PI

⇒ **Neutre** : Administration et carte C

- **SDIS**

Selon méthodologie I4CE : **Neutre**





VOIRIE selon la méthodologie I4CE

• **Très favorable** : Travaux en lien avec les transports en commun ou la mobilité douce.

• **Plutôt favorable** : Dépenses liées à l'entretien des routes lorsque les travaux font appel à des procédés plus respectueux de l'environnement : profilage GE ou GNT

⇒ Ratio retenu : **80 %** secteur Nord et **40%** pour les autres secteurs.

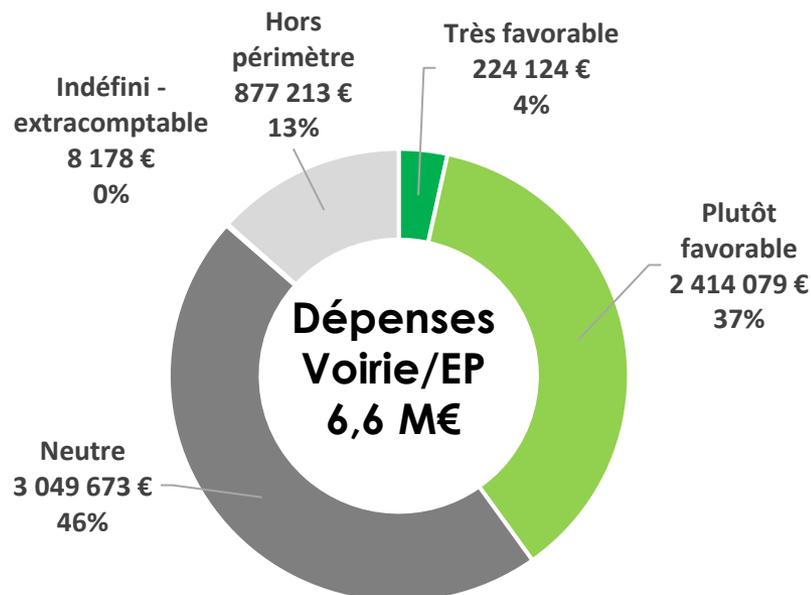
• **Neutre** : Dépenses liées à l'entretien des routes dédiées à la voiture (prolonge la durée de vie de la voirie, évite l'usage de ressources nouvelles)

⇒ Ratio retenu : **20 %** secteur Nord et **60%** pour les autres secteurs

• **Défavorable** : constructions de parking ou de nouvelles routes

Les charges de personnel sont retenues dans l'analyse et ventilées comme les dépenses de voirie.

Les ratios voirie seront affinés en 2023, en qualifiant comptablement la nature des travaux au fil de l'eau.



ECLAIRAGE PUBLIC non défini par la méthodologie I4CE

• **Très favorable** : Passage en LED

• **Neutre** : Dépenses liées à l'entretien





Dépenses classifiées : Aides à la pierre versées et programmes d'habitat

- Non défini par la méthodologie I4CE
- Répartition des dépenses selon la classification des dossiers traités :
 - ✓ **Très favorable** : Travaux amélioration énergétique
 - ✓ **Plutôt favorable** : Travaux lutte contre l'habitat indigne et logements dégradés
 - ✓ **Neutre** : Travaux accessibilité / handicap

