



# RAPPORT DE PRESENTATION CA 2023

Conseil Communautaire du 25 juin 2024



1/ Rappel des orientations du Budget Primitif 2023

2/ Présentation du CA 2023 – Budget Principal

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

3/ Présentation du CA 2023 – 27 Budgets Annexes  
*dont éléments du rapport d'activités*

4/ Présentation du Budget Climat sur la base du  
CA 2023 et BP 2024



# 1/ Rappel des orientations du BP 2023



**Budget 2023 : 57,46 M€ (soit + 1,64 M€ par rapport au BP 2022)**

**Le projet de budget 2023 était marqué par :**

➤ **l'impact des réformes fiscales 2023**

- **Suppression de la CVAE, remplacée par une affectation du produit de TVA**

- **Augmentation de la valeur des bases locatives +7,1% en moyenne, mais ne profitant qu'en partie à la Communauté de Communes 30% des recettes du Grand-Figeac (hors TEOM) issues de la TVA**

➤ **l'inflation**

- **Evolution inévitable de certaines dépenses de fonctionnement :**

- **+15 % pour les dépenses liées à l'énergie/carburants...**

- **+11% sur la masse salariale avec la hausse du point d'indice et du SMIC en 2022**

- **augmentation des participations : SDIS...**



- **Sur le budget annexe Déchets ménagers :**
  - **Maintien de la trajectoire fixée par l'Etat sur la hausse de la TGAP (Taxe Générale sur les Activités Polluantes)**
  - **Augmentation des coûts de traitement et donc de la participation SYDED**
  - **Augmentation du coût des carburants**
    - Taux TEOM cible à horizon 2025 : ~16%**
    - Taux proposé pour 2023 : 13,4%**
  
- **Maintien d'un Plan Pluriannuel d'Investissements (PPI) ambitieux pour répondre aux enjeux d'aménagement du territoire avec une programmation pluriannuelle des investissements de la collectivité.**
  - **Montant proposé pour 2023 : 11,8 M€**
  - **Le recours à l'emprunt à 2 M€ (avec 2 M€ de réserve négociée pour 2024) conformément à la prospective financière**

# 1/ Rappel du PPI présenté lors du BP 2023



## Plan Pluriannuel d'Investissement (PPI) 2023/2026 par domaine d'activité (hors RàR)

Domaine d'activité	Opérations principales 2023	CA 2022	2023	2024	2025	2026
Patrimoine / Immobilier	Fin travaux siège, opération bâtiments communautaires, informatique	2 541 756 €	668 650 €	400 000 €	400 000 €	400 000 €
Cœurs de village	Place Carnot, travaux Espédaillac, solde Aynac et Lacapelle-Marival, démarrage Anglars, études	756 382 €	1 884 421 €	1 981 495 €	1 010 000 €	1 000 000 €
Habitat	Programme habitat, aides à la pierre, réhabilitation logements	324 911 €	632 757 €	540 248 €	498 366 €	265 298 €
Urbanisme	PLUI	323 040 €	391 400 €	419 176 €	80 000 €	10 000 €
Très haut débit	Fonds de concours Lot Numérique	129 034 €	130 480 €	130 000 €	130 000 €	130 000 €
Développement économique / Formation	Réhabilitation Maison de la Formation, aménagements Zone du Couquet, aides à l'immobilier d'entreprises	156 001 €	1 701 306 €	2 151 075 €	1 465 000 €	935 560 €
Tourisme	Chemins de randonnée, gîtes du Tolermé, schéma développement touristique, Château de Grèzes	15 043 €	81 200 €	40 000 €	40 000 €	40 000 €
Etudes et actions PCAET et PAT	Etudes transition énergétique et Projet Alimentaire Territorial	64 832 €	93 985 €	38 000 €	38 000 €	38 000 €
Culture	Gabaudet, Pays d'Art et d'Histoire, réseau médiathèques, fonds de soutien petit patrimoine, abbatale Marcihac	88 120 €	208 294 €	460 800 €	460 800 €	460 800 €
Enfance / Jeunes / Affaires scolaires / Santé	Micro-crèche Cajarc, fonds de concours MSP, études autres crèches	475 676 €	295 764 €	608 093 €	564 000 €	451 200 €
Voirie / Eclairage public	dont nouveau Centre Technique Routier à Cajarc	3 852 734 €	4 526 523 €	4 148 800 €	4 000 000 €	4 000 000 €
Sports	Piscine Lacapelle-Marival, étude Surgié à Figeac	944 962 €	1 113 389 €	- €	- €	- €
Plan intercommunal de sauvegarde	Etude GF + participation études communales	- €	50 000 €	- €	- €	- €
<b>TOTAL PREVISIONNEL DEPENSES ANNUELLES</b>		<b>9 672 491 €</b>	<b>11 778 169 €</b>	<b>10 917 687 €</b>	<b>8 686 166 €</b>	<b>7 730 858 €</b>
- Capital emprunts :		830 675 €	765 000 €	756 495 €	1 424 000 €	1 560 000 €
- Dépenses imprévues		- €	50 000 €	50 000 €	50 000 €	50 000 €
- Amortissement subventions / opérations patrimoniales		228 386 €	222 906 €	223 000 €	223 000 €	223 000 €
<b>Recettes d'investissement</b>		<b>CA 2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
Subventions / fonds de concours		2 738 899 €	5 255 073 €	3 275 306 €	2 605 850 €	2 319 257 €
FCTVA		1 433 051 €	1 642 000 €	1 522 297 €	1 211 147 €	1 077 944 €
Virement de la section de fonctionnement ( <i>hypothèse</i> )			2 615 700 €	1 500 000 €	1 500 000 €	1 500 000 €
Amortissements		1 450 643 €	1 449 687 €	1 400 000 €	1 400 000 €	1 400 000 €
Emprunts		3 000 000 €	<b>1 853 615 €</b>	4 249 579 €	3 666 169 €	3 266 656 €



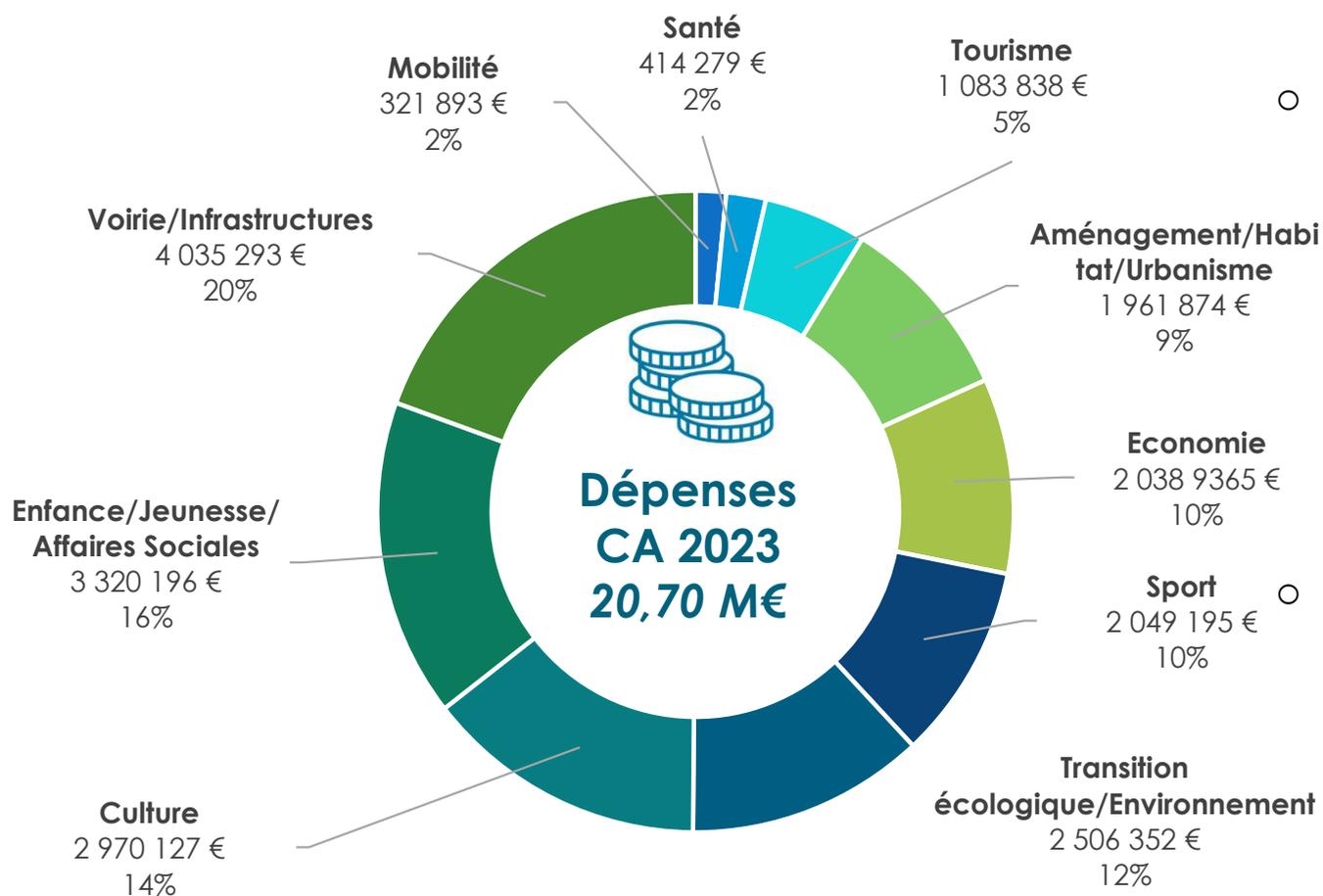
## 2/ Présentation du CA 2023 – Budget Principal (BP)



## COMPTE ADMINISTRATIF 2023

### BUDGET PRINCIPAL - Présentation résumée

Fonctionnement	CA 2021	CA 2022	CA 2023	Evolution 2022/2023
<b>Recettes</b>	<b>31 853 400 €</b>	<b>33 956 053 €</b>	<b>37 472 735 €</b>	<b>3 516 682 € + 9,4 %</b>
70 - Produits des services	378 301 €	497 151 €	561 500 €	64 349 €
73 - Impôts et taxes	19 485 741 €	20 773 517 €	22 326 764 €	1 553 247 €
74 - Dotations et participations	5 838 485 €	6 148 900 €	6 655 851 €	506 951 €
75 - Autres produits de gestion courante	553 965 €	555 576 €	567 926 €	12 350 €
76 - Produits financiers	2 171 €	5 €	0 €	- 5 €
77 - Produits exceptionnels	105 777 €	62 027 €	133 219 €	71 192 €
013 - Atténuation de charges	161 520 €	174 077 €	88 639 €	-85 438 €
042 - Amortissements subvention	223 106 €	228 386 €	62 904 €	-165 482 €
Dont Résultat de fonctionnement reporté 002	5 104 334 €	5 516 413 €	7 075 932 €	1 559 519 € + 22%
<b>Dépenses</b>	<b>23 477 963 €</b>	<b>24 500 674 €</b>	<b>25 667 050 €</b>	<b>1 166 376 € + 4,5 %</b>
011 - Charges à caractère général	4 344 042 €	4 908 886 €	4 967 950 €	59 067 €
012 - Charges de personnel	6 126 837 €	6 680 780 €	7 418 083 €	737 303 €
014 - Atténuation de produits	3 470 922 €	3 407 604 €	3 488 832 €	81 228 €
022 - Dépenses imprévues	- €	- €	- €	
042 - Opérations d'ordre - Amortissements	1 422 999 €	1 450 643 €	1 466 269 €	15 626 €
65 - Charges de gestion courante	5 762 097 €	5 985 907 €	6 164 977 €	179 070 €
66 - Charges financières	126 507 €	140 250 €	168 031 €	27 781 €
67 - Charges exceptionnelles	2 222 033 €	1 924 054 €	1 980 578 €	56 524 €
Dont subventions d'équilibre aux budgets annexes	1 409 530 €	1 452 499 €	1 628 469 €	175 970 €
68 – Dotations aux provisions	2 526 €	2 550 €	12 331 €	9 781 €
<b>Investissement</b>	<b>CA 2021</b>	<b>CA 2022</b>	<b>CA 2023</b>	<b>Evolution 2022/2023</b>
Recettes	9 831 315 €	11 526 031 €	7 624 785 €	- 3 901 246 €
Dépenses	10 832 317 €	11 857 314 €	10 402 190 €	- 1 455 124 €



- **Hausse de ~ +1M€ par rapport à 2022**

- **Stabilité des charges à caractère général : + 59 000 € par rapport à 2022**

- Economies importantes réalisées en 2023 notamment sur l'éclairage public grâce aux effets conjugués de l'extinction nocturne et du passage en LED.

- **Dépenses de personnel : hausse de 11% par rapport à 2022 (+ 737 000 €)**

- mesures de revalorisation salariales nationales ou territoriales décidées courant 2023 (revalorisation RIFSEEP, augmentation du SMIC au 1<sup>er</sup> juillet 2023, revalorisation du point d'indice au 1<sup>er</sup> juillet 2023, conjuguée à celle du 1<sup>er</sup> juillet 2022, dont le plein effet s'applique en 2023.

## Fonctionnement

Budget principal  
Hors reversement aux communes 4,965 M€



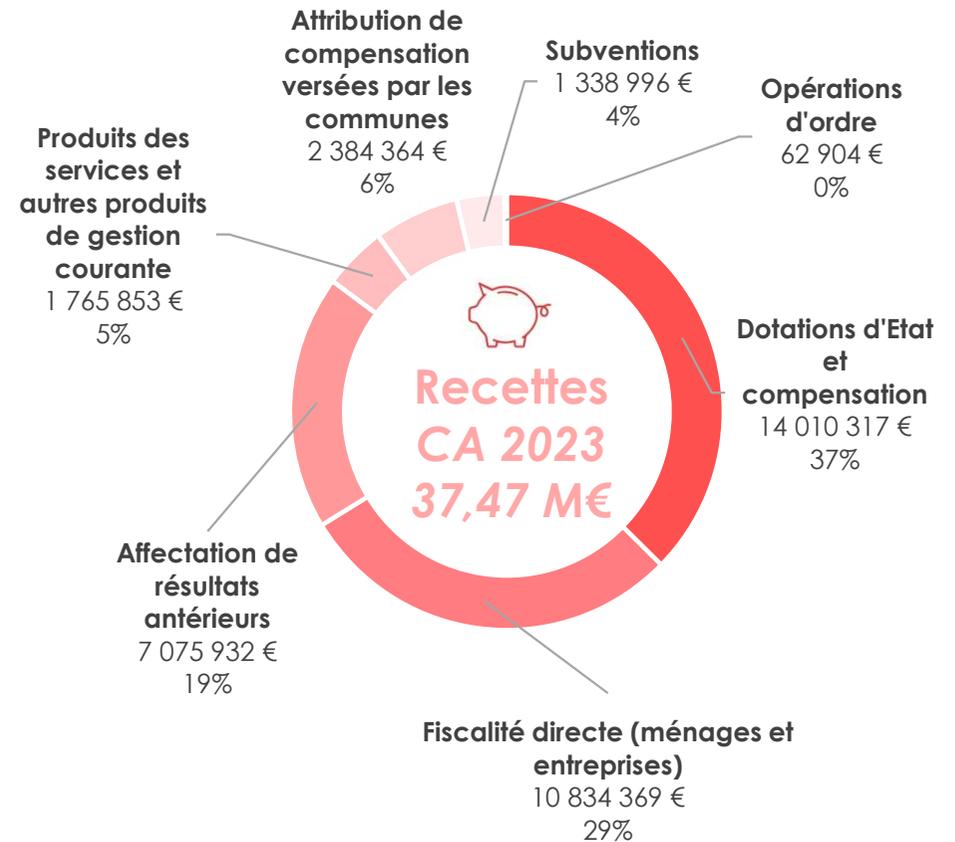
- **Recettes conformes aux prévisions, voire en hausse**

- ✓ versements CAF supérieurs aux prévisions ( $\approx + 365\ 000\ €$  par rapport aux prévisions) en raison du versement des aides 2022 selon l'ancien mode de financement et des acomptes liés à 2023 avec le changement de dispositif d'aide

- ✓ Certaines recettes fiscales supérieures aux prévisions (Taxe d'habitation  $+83\ 000\ €$  et TASCOM  $+80\ 000\ €$  notamment)

- **Hausse de la valeur des bases locatives  $+7,1\%$  en moyenne**

- **Progression globale des recettes de fonctionnement au-delà des prévisions du BP 2023 :  $+ 543\ 000\ €$**

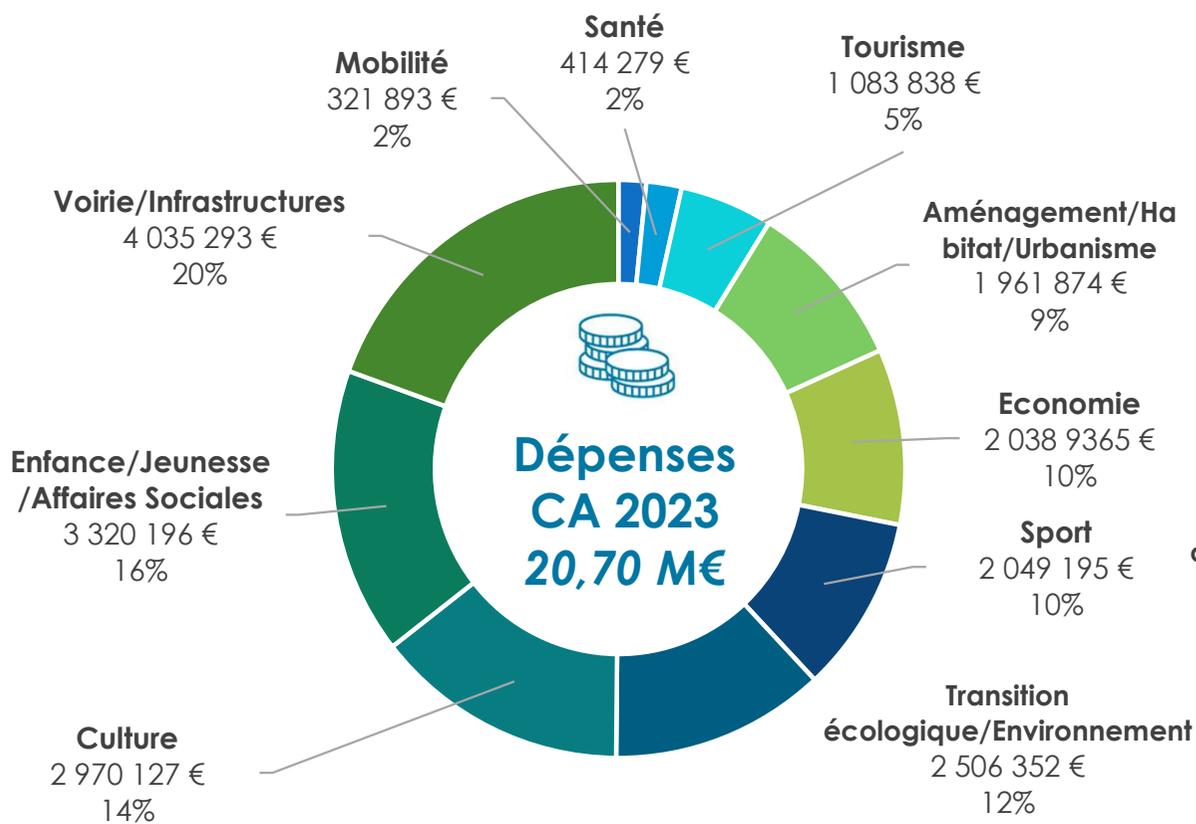


**Fonctionnement**  
Budget principal

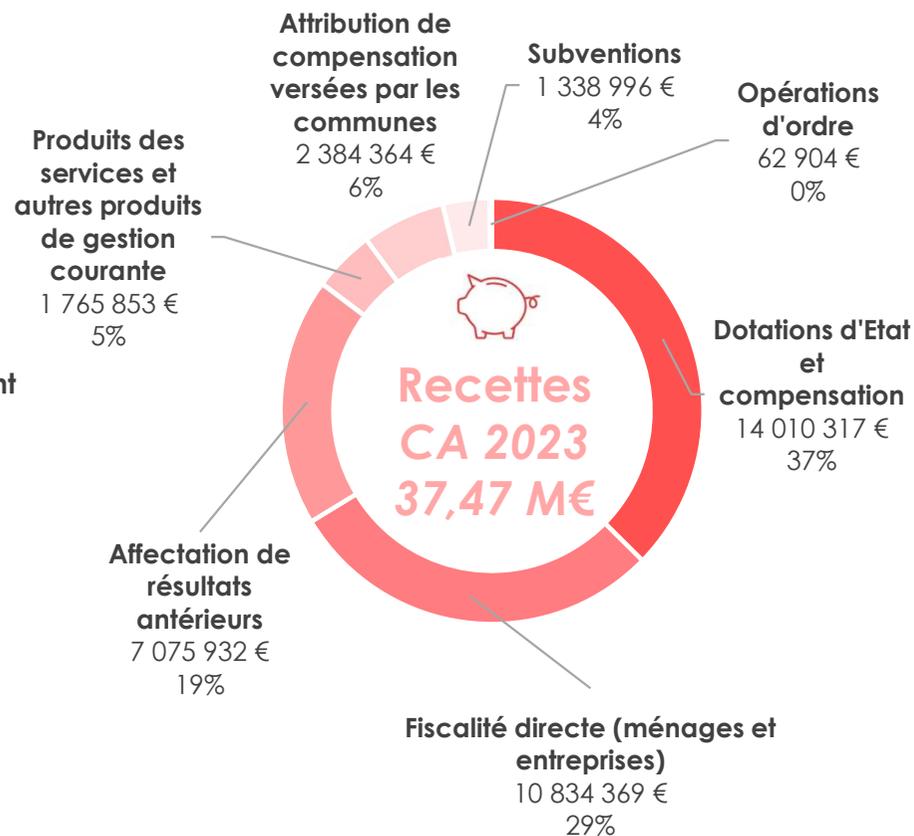
# 2/ CA 2023 – BP - Fonctionnement

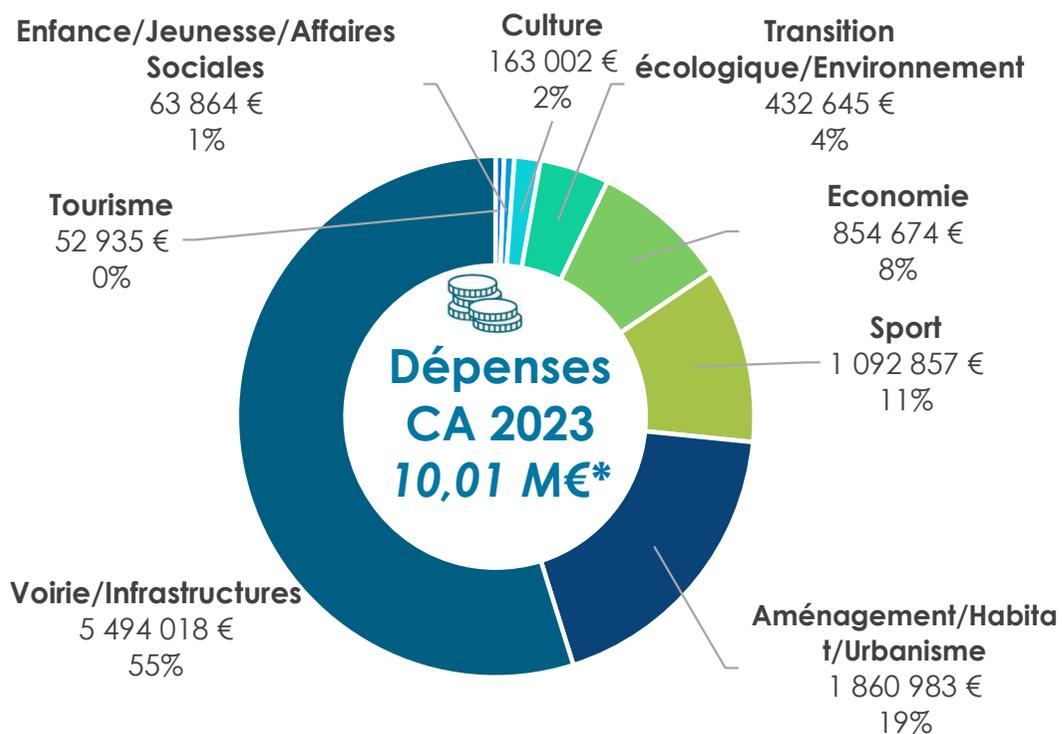


**Résultat 9 028 280 €**  
(après financement déficit investissement)

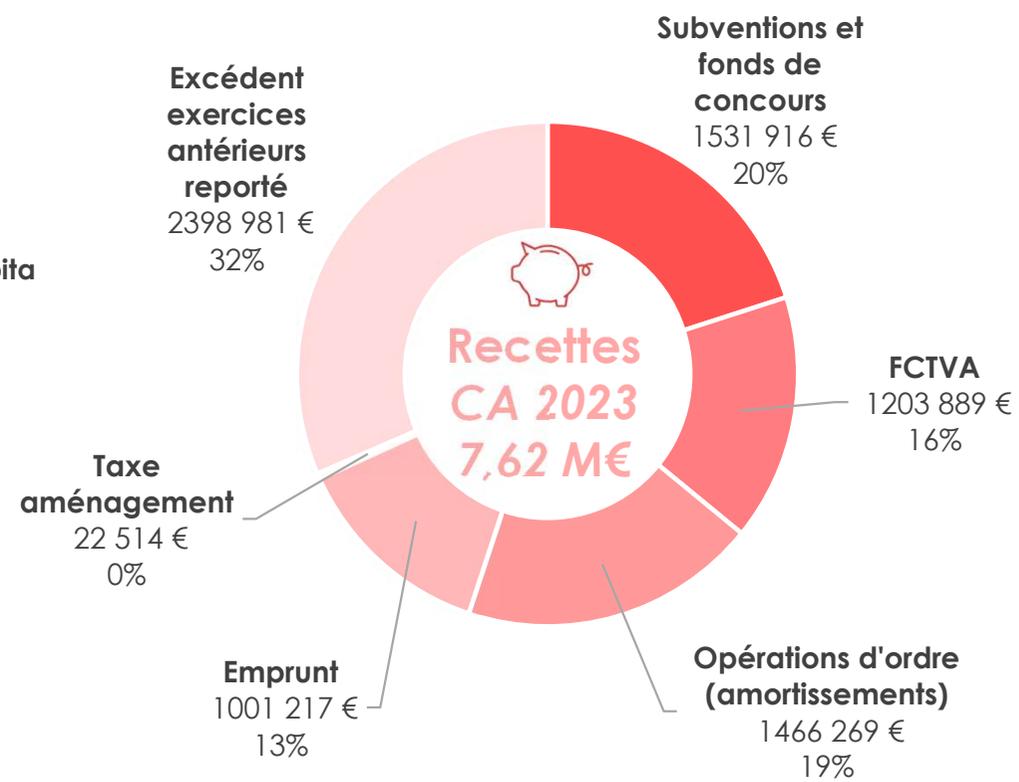


**Fonctionnement**  
Budget principal  
Hors reversement aux communes 4,965 M€





**Résultat -2 277 k€**



**Investissement**  
 Budget principal  
 \* Hors déficit reporté 387 212 €



- **Nette hausse du déficit d'investissement** (-2 777 K€ en 2023 contre -331 K€ en 2022)
- Recettes d'investissement en forte diminution notamment en lien avec la réalisation d'emprunt (1 M€ en 2023 contre **3 M€** réalisé en 2022), toujours à un taux avantageux : **1,74%**
- Léger recul du taux d'exécution des dépenses d'investissement : ~ 79% (vs 83% en 2022)

### Principales dépenses réalisées 2023 :

✓ **PLUI : 193 668 €**

✓ **Place Carnot : 921 853 €**

✓ **Maison de la Formation : 390 303 €**

✓ **Piscine LACAPELLE-MARIVAL : 920 530 €**

✓ **Achat centre technique routier CAJARC : 156 601 €**

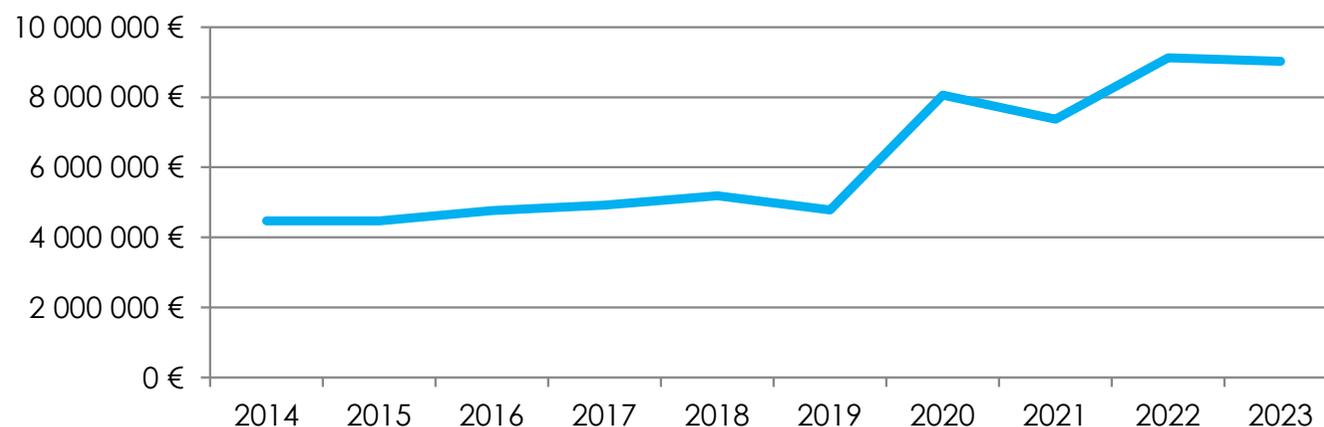
✓ **Voirie : 4,549 M€**



Un résultat 2023 stable, dont le niveau élevé s'explique par le report exceptionnel constaté en 2020, par la souscription d'un emprunt d'opportunité en 2022 et par des recettes de fonctionnement supérieures aux prévisions

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

RESULTATS DE CLÔTURE	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
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 €	11 805 685 €
Section investissement	-1 718 836 €	-1 021 973 €	-647 006 €	-172 517 €	-906 102 €	-954 895 €	1 910 712 €	-1 001 003 €	-331 283 €	-2 777 405 €
<b>Résultat de clôture</b>	<b>4 466 617 €</b>	<b>4 469 232 €</b>	<b>4 764 673 €</b>	<b>4 918 629 €</b>	<b>5 188 783 €</b>	<b>4 780 824 €</b>	<b>8 059 279 €</b>	<b>7 374 434 €</b>	<b>9 124 095 €</b>	<b>9 028 280 €</b>



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 2023 – Budget Principal



SF : Section de Fonctionnement

D : Dépenses

SI : Section d'Investissement

R : Recettes

		Budget 2023	Réalisé 2023	Résultat 2023	Solde Restes à Réaliser
SF	D	36 464 050 €	25 667 050 €	11 805 685 €	
	R	36 464 050 €	37 472 735 €		
SI	D	15 957 806 €	10 402 190 €	- 2 777 405 €	- 2 309 994 €
	R	15 957 806 €	7 624 785 €		
<b>Résultat de clôture 2023 = 6 718 286 €</b>					

*\*dont 1 628 469 € 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 2022 (dernières données nationales disponibles, diffusées en 2023. Source : DGFIP, comptes de gestion, budgets principaux – opérations réelles ; INSEE population totale en 2023 ; calculs DGCL)

Population totale Grand - Figeac 2022 : 45 290 hab.

	Ratio 1	Ratio 2	Ratio 3	Ratio 4	Ratio 5	Ratio 6	Ratio 7	Ratio 9	Ratio 10	Ratio 11
<b>Grand – Figeac CA 2023</b>	534 €	221 €	670 €	189 €	238 €	56 €	30,65%	82,3%	28,2%	35,5%
<b>Ensemble des CC à FPU (2022)</b>	349 €	201 €	420 €	89 €	208 €	49 €	41,4%	87,9%	21,1%	49,60%

### Définitions :

- Ratio 1 : Dépenses réelles de fonctionnement (DRF)/ population ..... 24 200 781 € / 45 290 hab. = 534 €
- Ratio 2 : Produit impôts directs (comptes 7311XX) / population..... 9 988 873 € / 45 290 hab. = 221 €
- Ratio 3 : Recettes réelles de fonctionnement (RRF) / population..... 30 333 899 € / 45 290 hab. = 670 €
- Ratio 4 : Dépenses brutes d'équipement / population..... 8 557 450 € / 45 290 hab. = 189 €
- Ratio 5 : Dette en capital / population (**hors budgets annexes**) ..... 10 780 326 € / 45 290 hab. = 238 €  
Avec prise en compte de la dette récupérable (mise en place au moment du transfert de la voirie)
- Ratio 6 : DGF / population : ..... 2 550 473 € / 45 290 hab. = 56 €
- Ratio 7 : Dépenses de personnel / Dépenses réelles de fonctionnement.... 7 418 083 € / 24 200 781 € = 30,65 %
- Ratio 9 : Marge d'autofinancement courant (MAC) = (DRF + Remboursement de dette) / RRF = (24 200 781 € + 763 916 €) / 30 333 899 € = 82,3 %
- Ratio 10 : Dépenses brutes d'équipement / RRF ..... 8 557 450 € / 30 333 899 € = 28,21 %
- Ratio 11 : Dette / RRF = taux d'endettement ..... 10 780 326 € / 30 333 899 € = 35,5 %



## Chaîne de l'épargne (budget principal)

	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023
Recettes réelles	26 299 814 €	26 447 301 €	26 525 960 €	28 211 253 €	30 333 899 €
- Dépenses réelles (hors amortissements et travaux régie)	21 302 673 €	21 790 183 €	21 894 971 €	22 890 045 €	24 200 781 €
<b>= Epargne de gestion</b>	<b>4 997 141 €</b>	<b>4 657 118 €</b>	<b>4 630 989 €</b>	<b>5 321 208 €</b>	<b>6 133 118 €</b>
- charges financières	158 490 €	149 596 €	126 507 €	140 250 €	168 031 €
<b>= Epargne brute</b>	<b>4 838 651 €</b>	<b>4 507 522 €</b>	<b>4 504 482 €</b>	<b>5 180 958 €</b>	<b>5 965 087 €</b>
- Capital	712 814 €	728 836 €	770 343 €	830 675 €	763 916 €
<b>= Epargne nette</b>	<b>4 125 837 €</b>	<b>3 778 686 €</b>	<b>3 734 139 €</b>	<b>4 350 283 €</b>	<b>5 201 171 €</b>

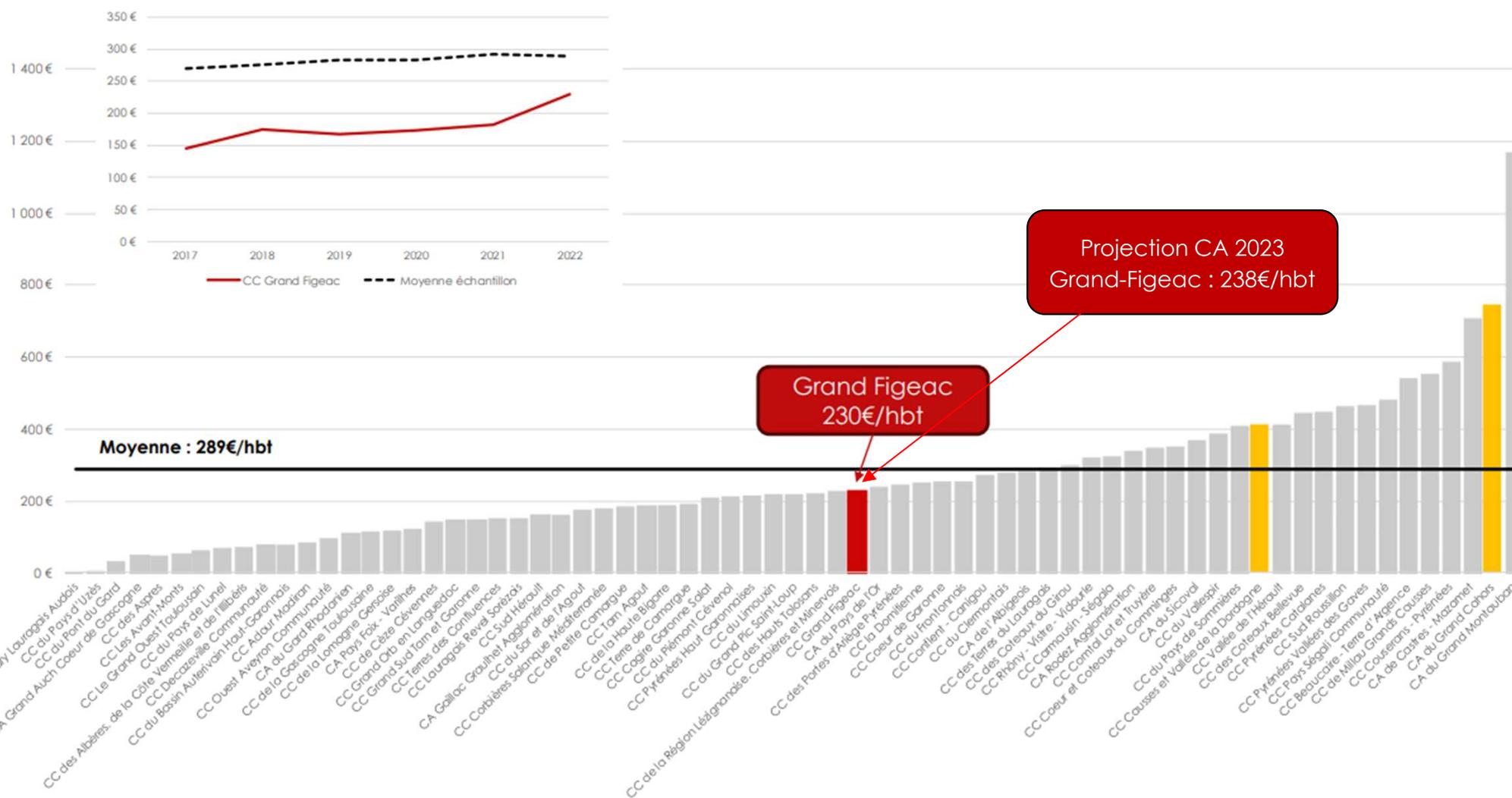


Conforme aux prévisions et aux besoins  
 Cette épargne nette couvre les dépenses de fonctionnement moyennes du Grand-Figeac (budget principal) pendant un peu plus de 2,5 mois.



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

**Encours de dette du budget principal en €/hab (année 2022** *comparaison avec 69 Communautés de Communes à fiscalité professionnelle unique ou Communauté d'Agglomération d'Occitanie en 2023 dont la population DGF est comprise entre 20 000 et 100 000 habitants*) Source : RCF Consultants





### ECHEANCE DETTE 2023

	Capital restant dû	Capital 2023	Intérêts 2023	Échéance 2023
Budget principal 2023	10 104 999 €	623 522 €	146 969 €	770 491 €
+ Dette récupérable 2023	675 327 €	140 394 €	21 062 €	161 456 €
<b>Total budget principal 2023</b>	<b>10 780 326 €</b>	<b>763 916 €</b>	<b>168 031 €</b>	<b>931 947 €</b>
Budgets annexes 2023	3 858 637 €	454 456 €	59 404 €	513 860 €
<b>TOTAL TOUS BUDGETS 2023</b>	<b>14 638 963 €</b>	<b>1 218 372 €</b>	<b>227 435 €</b>	<b>1 445 807 €</b>
<i>Pour mémoire Total tous budgets 2022</i>	<i>12 949 734 €</i>	<i>1 310 530 €</i>	<i>199 161 €</i>	<i>1 513 783 €</i>

- L'échéance globale d'emprunt a augmenté de 55 476€ en 2023, par rapport à 2022.
- 5 emprunts éteints courant 2023
- 1 nouvel emprunt souscrit en 2023 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 2023 – 27 Budgets Annexes (BA)

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

# Synthèse consolidée CA 2023



Dont intégration  
résultat N-1 pour 7 075 932 €

	Budgétisé 2023		Réalisé 2023		
	BP 2023	BP + DM + BS 2023	Dépenses	Recettes	Solde
Section fonctionnement Budget principal	29 270 899 €	36 464 050 €	25 667 051 €	37 472 735 €	11 805 684 €
Section fonctionnement Budgets annexes (hors écritures de stocks)	11 581 991 €	11 653 491 €	10 596 620 €	11 277 396 €	680 777 €
<b>Total fonctionnement</b>	<b>40 852 890 €</b>	<b>48 117 542 €</b>	<b>36 263 671 €</b>	<b>48 750 132 €</b>	<b>12 486 461 €</b>
Section investissement Budget principal	12 816 075 €	15 957 806 €	10 402 190 €	7 624 785 €	-2 777 405 €
Section investissement Budgets annexes (hors écritures de stocks)	3 791 196 €	3 812 724 €	990 549 €	1 829 726 €	839 176 €
<b>Total investissement</b>	<b>16 607 271 €</b>	<b>19 770 530 €</b>	<b>11 392 739 €</b>	<b>9 454 511 €</b>	<b>-1 938 228 €</b>
<b>Total fonctionnement et investissement</b>	<b>57 460 161 €</b>	<b>67 888 072 €</b>	<b>47 656 410 €</b>	<b>58 204 643 €</b>	<b>10 548 233 €</b>

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

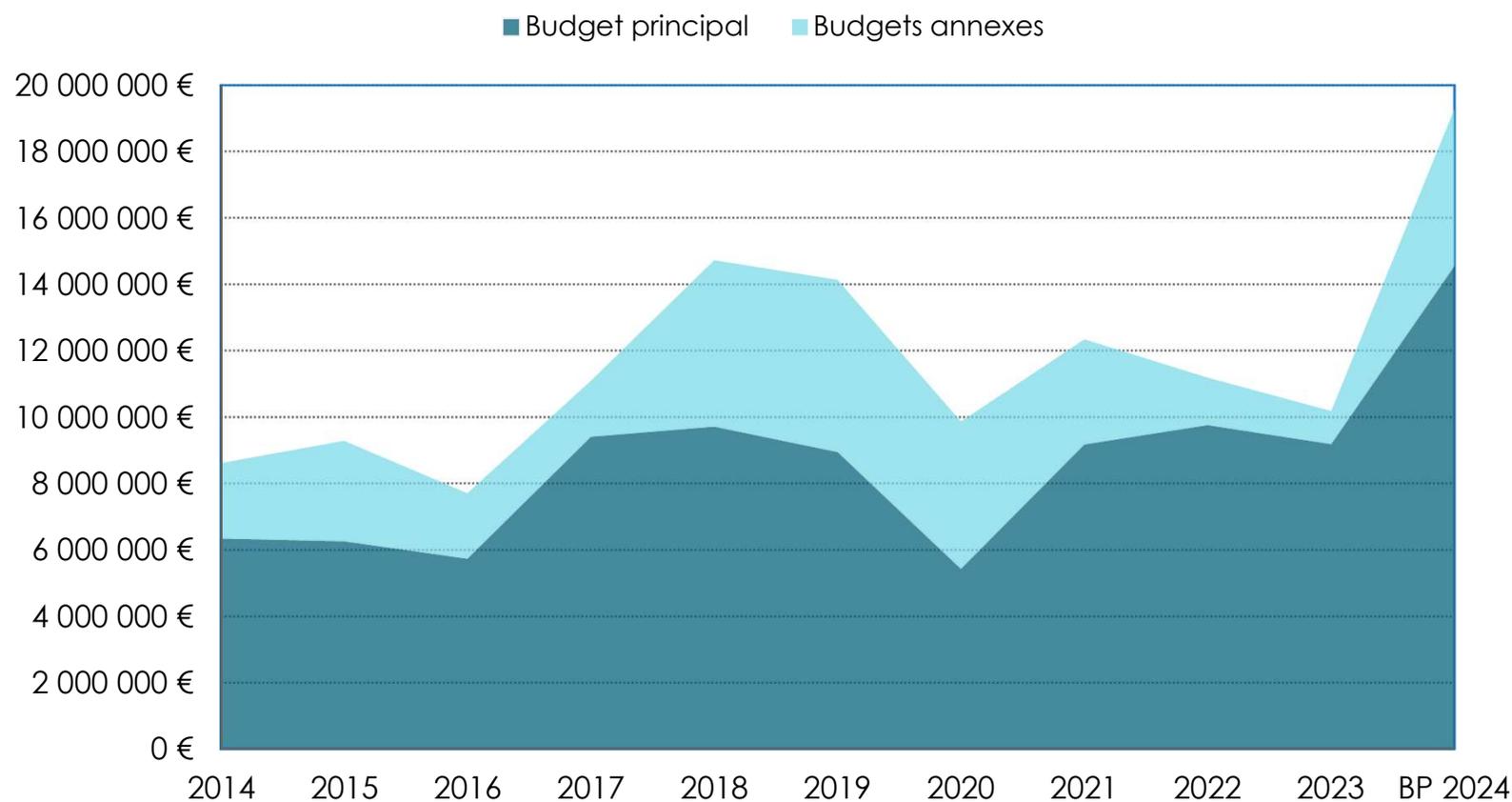
Pour les zones d'activité, les dépenses sont regroupées en section d'investissement.

Dont intégration  
R à R 2022 pour 2 474 607 €  
et reprise déficit antérieur  
pour 387 212 €



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

### Investissements réalisés par le Grand-Figeac de 2014 à 2023



# Budget annexe : Services culturels



		Budget 2023	Réalisé 2023	Résultat 2023	Solde R à R
SF	D	1 602 628 €	1 503 712 €	123 154 €	
	R	1 602 628 €	1 626 866 €		
SI	D	338 669 €	64 133 €	152 531 €	-16 166 €
	R	338 669 €	216 664 €		
<b>Résultat de clôture 2023 = 259 159 €</b>					

## Cinéma

- ✓ **1 566 séances**
- ✓ **44 055 spectateurs** soit **+16,7%** par rapport à 2022
- Dont fréquentation Art et essai : 21 754 spectateurs
- ✓ Recettes : **212 354 €**

\* dont 1 008 348 € de subvention d'équilibre versée par le budget principal

## Chiffres clés de l'année 2023

**Fréquentation de la saison de spectacles de l'Astrolabe : 13 568**  
 Jours d'accueils en résidence 20  
 Programme d'**Éducation Artistique et Culturelle** des services culturels du Grand-Figeac :  
 Volume horaire 2 439  
 Bénéficiaires 28 162  
**Mises à disposition de salles ou matériels** (Salles et parc de matériel scénique) 160  
**Programme estival « l'Astrolabe prend le large »** Fréquentation 5 180  
**Programme Graines de Moutards**  
 Fréquentation des rendez-vous 1 828

## Focus Lecture publique

Le réseau des médiathèques connaît une belle croissance de son activité cette année, de près de 20 %, tant au niveau du nombre de **prêts (194 687** en 2023 contre 162 205 en 2022) que du nombre d'inscrits « actifs ».

**5 331 lecteurs** sont des inscrits « **actifs** » qui ont emprunté ou rapporté au moins un document dans l'année. **93 % des lecteurs habitent le Grand-Figeac (90 communes représentées sur 92) ;**

**60 513 personnes** ont franchi les portes d'une médiathèque en 2023, ce qui représente près de 50 % de plus qu'en 2022 et quasiment la fréquentation de 2019.

**1 865 personnes** ont bénéficié d'une action hors les murs grâce à la bibliothèque itinérante des services culturels, l'Astromobile.



		Budget 2023	Réalisé 2023	Résultat 2023	Solde R à R
SF	D	853 153 €	835 324 €	3 883 €	
	R	853 153 €	839 207 €		
SI	D	58 458 €	18 348 €	40 036 €	-3 732 €
	R	58 458 €	58 385 €		
<b>Résultat de clôture 2023 = 40 187 €</b>					

\* dont 200 332 € de subvention d'équilibre versée par le budget principal

## Mise en place du dispositif « Patients en Déshérence »

- ✓ = patients sans médecin traitant
  - Démarrage en avril 2023: 1066 rendez-vous (sur 6 mois d'exercice)
  - Reconstitution du dispositif en 2024
  - - Participation du Grand-Figeac à hauteur de 15% des charges pour une année pleine



## Centre de Santé

**6** sites de consultation : Aynac, Lacapelle-Marival, Latronquière, Leyme et ouverture de Cardailac et Capdenac-Gare en 2023

**8** médecins

**5** secrétaires médicales

**837** jours cumulés d'ouverture

**13 817** consultations

**979** visites à domicile

**Interventions dans les EHPAD**

# Budget annexe : SPANC



		Budget 2023	Réalisé 2023	Résultat 2023	Solde R à R
SF	D	234 212 €	197 577 €	36 394 €	
	R	234 212 €	233 971 €		
SI	D	31 709 €	63 €	18 439 €	0 €
	R	31 709 €	18 502 €		
<b>Résultat de clôture 2023 = 54 833 €</b>					

- **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
- **2023** : fonctionnement stabilisé

En 2023

**13 124** installations  
d'assainissement non  
collectif gérées en régie

**993** contrôles :

- **282** contrôles de projets
- **241** contrôles de travaux
- **470** contrôles de diagnostic :
  - 277 contrôles lors de ventes
  - 191 contrôles périodiques
  - 1 contrôle à la demande du maire
  - 1 contrôle 2 ans après travaux

# Budget annexe : Déchets ménagers



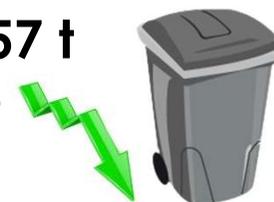
		Budget 2023	Réalisé 2023	Résultat 2023	Solde R à R
SF	D	7 839 247 €	7 509 390 €	408 736 €	
	R	7 839 247 €	7 918 127 €		
SI	D	1 669 803 €	325 238 €	1 106 240 €	-546 630 €
	R	1 669 803 €	1 431 478 €		

**Résultat de clôture 2023 = 968 346 €**

**OMR : 8 157 t**

Baisse de 4%  
par rapport  
à 2022

**Soit 180 kg/an/hab**



**Collecte sélective :**

**3 597 t**



**soit 79 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

**=> 2023 : Près de 2800 composteurs ont été distribués gratuitement dans le Grand-Figeac.**

## Budget annexe : Hôtel d'entreprises



		Budget 2023	Réalisé 2023	Résultat 2023	Solde R à R
SF	D	158 140 €	85 730 €	32 561 €	
	R	158 140 €	118 291 €		
SI	D	66 304 €	53 066 €	-26 922 €	0 €
	R	66 304 €	26 144 €		
<b>Résultat de clôture 2023 = 5 639 €</b>					

**En 2023**

Locations :

- MOTOWATT
- Délices de Sophie
- APEX SOLUTIONS

*\*dont 27 000 € de subvention d'équilibre versée par le budget principal*

## Budget annexe : Calfatech - Pépinière d'entreprises

		Budget 2023	Réalisé 2023	Résultat 2023	Solde Restes à Réaliser
SF	D	220 027 €	207 273 €	-551 €	
	R	220 027 €	206 721 €		
SI	D	192 522 €	48 150 €	143 906 €	0 €
	R	192 522 €	192 056 €		
<b>Résultat de clôture 2023 = 143 355 €</b>					

**En 2023**

Lancement étude projet  
Nature Lab

*\*dont 131 000 € de subvention d'équilibre versée par le budget principal*

## Budget annexe : Parc Activités Economiques Quercypôle

		Budget 2023	Réalisé 2023	Résultat 2023	Solde Restes à Réaliser
SF	D	1 298 608 €	1 007 222 €	268 211 €	
	R	1 298 608 €	1 275 433 €		
SI	D	1 753 399 €	1 731 374 €	-749 287 €	
	R	1 753 399 €	982 087 €		
<b>Résultat de clôture 2023 = -481 076€</b>					

\*Pas de subvention d'équilibre versée par le budget principal en 2023

## Budget annexe : Parc Quercypôle 3

		Budget 2023	Réalisé 2023	Résultat 2023	Solde Restes à Réaliser
SF	D	705 309 €	388 653 €	244 477 €	
	R	705 309 €	633 130 €		
SI	D	841 664 €	769 484 €	-388 653 €	
	R	841 664 €	380 831 €		
<b>Résultat de clôture 2023 = - 144 176 €</b>					

## Budget annexe : Atelier Relais Whylot

		Budget 2023	Réalisé 2023	Résultat 2023	Solde Restes à Réaliser
SF	D	63 489 €	43 443 €	20 128 €	
	R	63 489 €	63 571 €		
SI	D	129 355 €	129 321 €	-70 104 €	0 €
	R	129 355 €	59 217 €		
<b>Résultat de clôture 2023 = -49 976 €</b>					



## Budget annexe : Atelier Relais APEAI (cuisine centrale Quercypôle)

		Budget 2023	Réalisé 2023	Résultat 2023	Solde Restes à Réaliser
SF	D	869 511 €	758 044 €	103 817 €	
	R	869 511 €	861 861 €		
SI	D	1 309 692 €	1 270 612 €	-89 878 €	0 €
	R	1 309 692 €	1 180 734 €		
<b>Résultat de clôture 2023 = 13 939 €</b>					



## Budget annexe : Centre de Formation Industrie

		Budget 2023	Réalisé 2023	Résultat 2023	Solde Restes à Réaliser
SF	D	79 467 €	18 608 €	62 384 €	
	R	79 467 €	80 992 €		
SI	D	357 980 €	357 958 €	-171 909 €	0 €
	R	357 980 €	186 049 €		
<b>Résultat de clôture 2023 = -109 525 €</b>					



## Budget annexe : ZA St Julien

		Budget 2023	Réalisé 2023	Résultat 2023	Solde Restes à Réaliser
SF	D	264 269 €	256 698 €	-4 €	
	R	264 269 €	256 694 €		
SI	D	494 079 €	492 384 €	-256 694 €	
	R	494 079 €	235 690 €		
<b>Résultat de clôture 2023 = -256 698 €</b>					



## Budget annexe : ZA Les Taillasses

		Budget 2023	Réalisé 2023	Résultat 2023	Solde Restes à Réaliser
SF	D	5 120 €	4 110 €	0 €	
	R	5 120 €	4 110 €		
SI	D	8 740 €	7 730 €	-4 110 €	
	R	8 740 €	3 620 €		
<b>Résultat de clôture 2023 = -4 110 €</b>					



## Budget annexe : ZA Herbemols

		Budget 2023	Réalisé 2023	Résultat 2023	Solde Restes à Réaliser
SF	D	3 582 036 €	2 827 272 €	700 025 €	
	R	3 582 036 €	3 527 297 €		
SI	D	5 678 020 €	5 020 209 €	-2 196 200 €	
	R	5 678 020 €	2 824 010 €		
<b>Résultat de clôture 2023 <sup>(1)</sup> = - 1 496 174 €</b>					

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

## Budget annexe : Extension ZA Aiguille

		Budget 2023	Réalisé 2023	Résultat 2023	Solde Restes à Réaliser
SF	D	1 112 625 €	1 028 155 €	50 000 €	
	R	1 112 625 €	1 078 155 €		
SI	D	1 029 273 €	994 801 €	22 823 €	
	R	1 029 273 €	1 017 624 €		
<b>Résultat de clôture 2023 <sup>(2)</sup> = 72 823 €</b>					



*(2) Pas de subvention d'équilibre versée par le budget principal en 2023*

## Budget annexe : ZA Pech d'Alon

		Budget 2023	Réalisé 2023	Résultat 2023	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 €		
<b>Résultat de clôture 2023 = - 12 940 €</b>					



## Budget annexe : ZA Ribaudenque

		Budget 2023	Réalisé 2023	Résultat 2023	Solde R à R
SF	D	26 823 €	21 556 €	-21 556 €	
	R	26 823 €	0 €		
SI	D	159 777 €	159 761 €	-159 761 €	
	R	159 777 €	0 €		
<b>Résultat de clôture 2023 = - 181 318 €</b>					

## Budget annexe : Atelier relais AQS

		Budget 2023	Réalisé 2023	Résultat 2023	Solde Restes à Réaliser
SF	D	32 754 €	22 079 €	-2 991 €	
	R	32 754 €	19 088 €		
SI	D	41 112 €	7 410 €	33 702 €	0 €
	R	41 112 €	41 112 €		
<b>Résultat de clôture 2023 = 30 711 €</b>					



## Budget annexe : ZA La Lande Haut-Ségala

		Budget 2023	Réalisé 2023	Résultat 2023	Solde Restes à Réaliser
SF	D	337 510 €	310 222 €	27 289 €	
	R	337 510 €	337 511 €		
SI	D	411 041 €	411 029 €	-107 344 €	
	R	411 041 €	303 685 €		
<b>Résultat de clôture 2023 = - 80 055 €</b>					

## Budget annexe : Atelier relais Haut-Ségala

		Budget 2023	Réalisé 2023	Résultat 2023	Solde Restes à Réaliser
SF	D	21 611 €	7 581 €	14 022 €	
	R	21 611 €	21 603 €		
SI	D	27 486 €	25 652 €	-12 138 €	
	R	27 486 €	13 514 €		
<b>Résultat de clôture 2023 = 1 885 €</b>					



\*dont 12 121€ de subvention d'équilibre versée par le budget principal

## Budget annexe : ZA Le Bouyssou - Issepts

		Budget 2023	Réalisé 2023	Résultat 2023	Solde Restes à Réaliser
SF	D	8 950 €	7 196 €	0 €	
	R	8 950 €	7 196 €		
SI	D	16 154 €	14 356 €	-7 178 €	
	R	16 154 €	7 178 €		
<b>Résultat de clôture 2023 = - 7 178 €</b>					



## Budget annexe : ZA Bouscailloux - Leyme

		Budget 2023	Réalisé 2023	Résultat 2023	Solde Restes à Réaliser
SF	D	31 919 €	28 476 €	0 €	
	R	31 919 €	28 476 €		
SI	D	23 745 €	20 301 €	-8 664 €	
	R	23 745 €	11 637 €		
<b>Résultat de clôture 2023 = - 8 664 €</b>					



## Budget annexe : ZA La Combe - Gréalou

		Budget 2023	Réalisé 2023	Résultat 2023	Solde Restes à Réaliser
SF	D	54 190 €	52 659 €	0 €	
	R	54 190 €	52 659 €		
SI	D	88 175 €	86 372 €	-34 871 €	
	R	88 175 €	51 501 €		
<b>Résultat de clôture 2023 = - 34 871 €</b>					



## Budget annexe : Clairière d'activités de Coupille - Livernon

		Budget 2023	Réalisé 2023	Résultat 2023	Solde Restes à Réaliser
SF	D	131 167 €	63 430 €	26 954 €	
	R	131 167 €	90 384 €		
SI	D	115 431 €	101 043 €	-63 430 €	
	R	115 431 €	37 613 €		
<b>Résultat de clôture 2023 = - 36 476 €</b>					

### En 2023

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

## Budget annexe : ZA Bagnac 2

		Budget 2023	Réalisé 2023	Résultat 2023	Solde Restes à Réaliser
SF	D	28 535 €	27 838 €	-416 €	
	R	28 535 €	27 421 €		
SI	D	54 367 €	54 367 €	-27 421 €	
	R	54 367 €	26 946 €		
<b>Résultat de clôture 2023 = - 27 837 €</b>					

## Budget annexe : Bâtiments économiques transférés

APRODIA (ZA Lafarrayrie FIGEAC) / RATIER (ZA BAGNAC) / MALBREL (ZA CAPDENAC-GARE)

		Budget 2023	Réalisé 2023	Résultat 2023	Solde Restes à Réaliser
SF	D	95 002 €	29 452 €	64 388 €	
	R	95 002 €	93 840 €		
SI	D	208 221 €	205 429 €	-138 688 €	0 €
	R	208 221 €	66 741 €		
<b>Résultat de clôture 2023 = - 74 300 €</b>					

## Budget annexe : Station automate - Brengues



Ventes :

- gasoil : 49 255 L
- SP 95 : 27 586 L

		Budget 2023	Réalisé 2023	Résultat 2023	Solde Restes à Réaliser
SF	D	331 584 €	125 742 €	60 787 €	
	R	331 584 €	186 529 €		
SI	D	51 225 €	- €	31 208 €	0 €
	R	51 225 €	31 208 €		
<b>Résultat de clôture 2023 = 91 995 €</b>					

4/ Présentation du  
Présentation du Budget  
Climat sur la base du CA  
2023 et BP 2024

# 4. Budget Climat



## ✓ Rappel : Présentation de la méthode

Pour le BP 2024, les budgets analysés et qualifiés selon leur impact environnemental sont ceux qui avaient été sélectionnés pour démarrer cette démarche en 2023 :

- **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**



A l'occasion du vote du CA 2023, de nouveaux budgets seront analysés (notamment le budget annexe Cinémas).

En parallèle, un travail est engagé avec l'ADEME et d'autres collectivités de la Région Occitanie dans le cadre d'un appel à manifestation d'intérêt (AMI) pour une réflexion commune et concertée sur le budget vert, ainsi qu'un appui technique sur la méthodologie.



## ✓ Rappel : Présentation de la méthode

Seules les dépenses sont analysées dans le budget climat, 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.**

# 4. Budget Climat



## ✓ Rappel : Présentation de la méthode

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.

# 4. Budget Climat : déchets ménagers



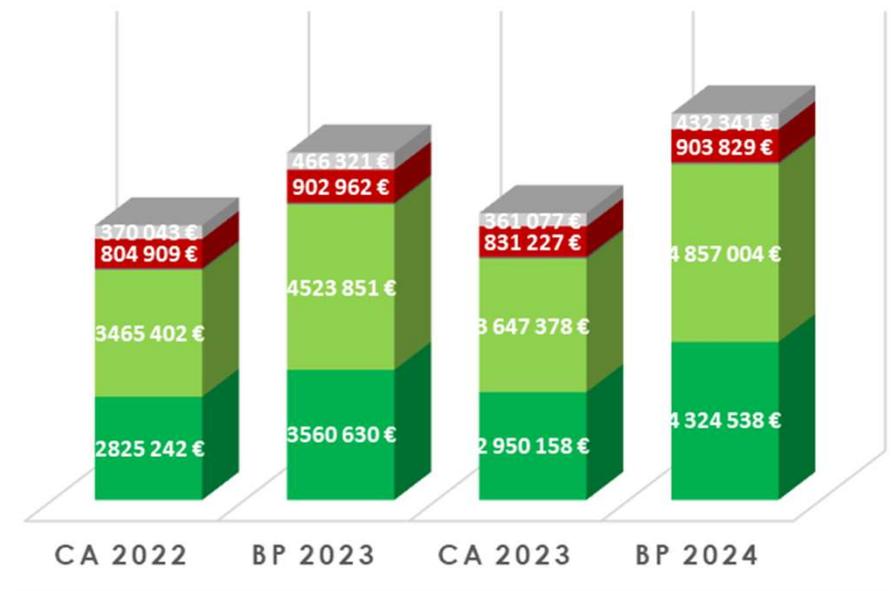
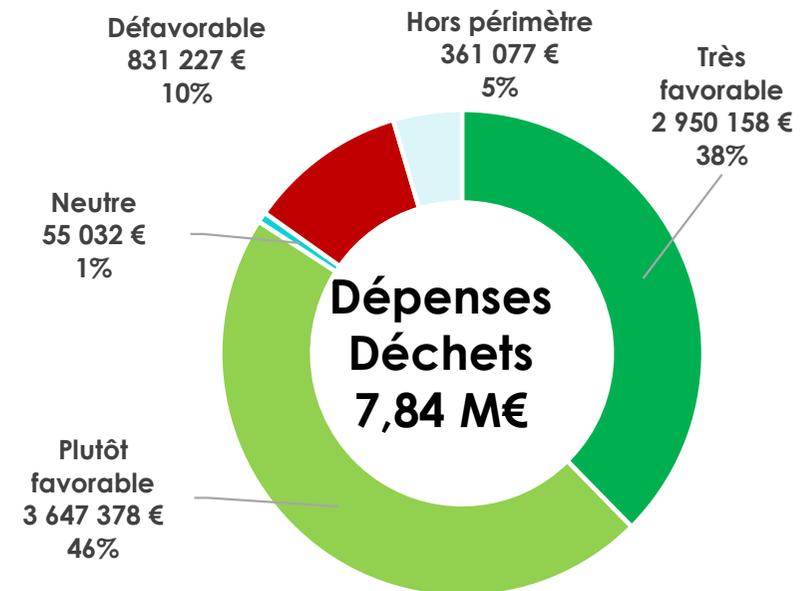
## Classement selon la méthodologie I4CE :

- **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% ordures ménagères résiduelles.**



**La part défavorable s'explique notamment par un coût à la tonne des OMR bien plus élevé que celui des recyclables.**

# 4. Budget Climat : transports



## • 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 :

**moyenne usager/course < 2 = défavorable (52%)**

**> 2 = plutôt favorable (48%)**

Voies d'amélioration= véhicules électriques, organisation mais l'optimisation du taux d'occupation reste difficile à piloter

## • 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 de 2022/2023 de 356 km/élèves

Ratio 2021/2022 de 437 km/élèves

Ratio 2020/2021 de 503 km/élèves

⇒ **Plutôt favorable**

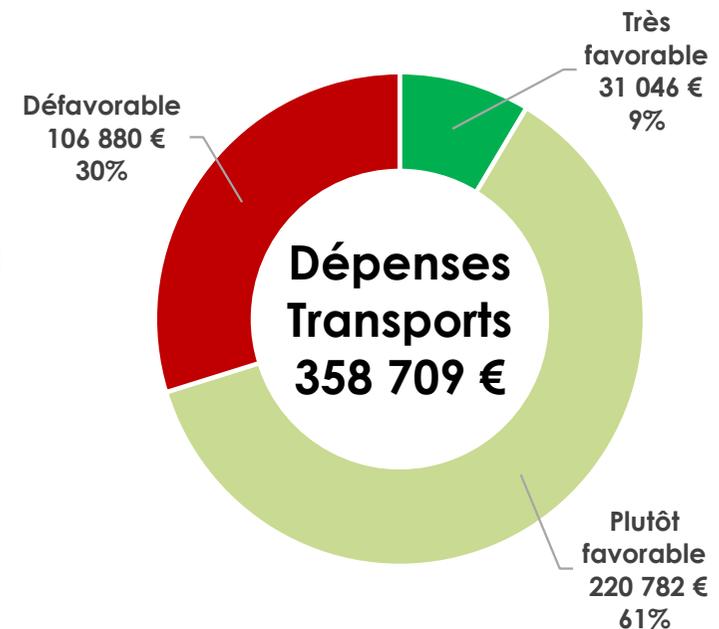
## • Frais de mission

Déplacements en voiture thermique/avion :

**défavorable**

Déplacements en voiture électrique, train, transports en commun, mobilité douce => **très favorable**

Location de véhicules électriques (dont véhicules CIAS transport repas) => **très favorable**



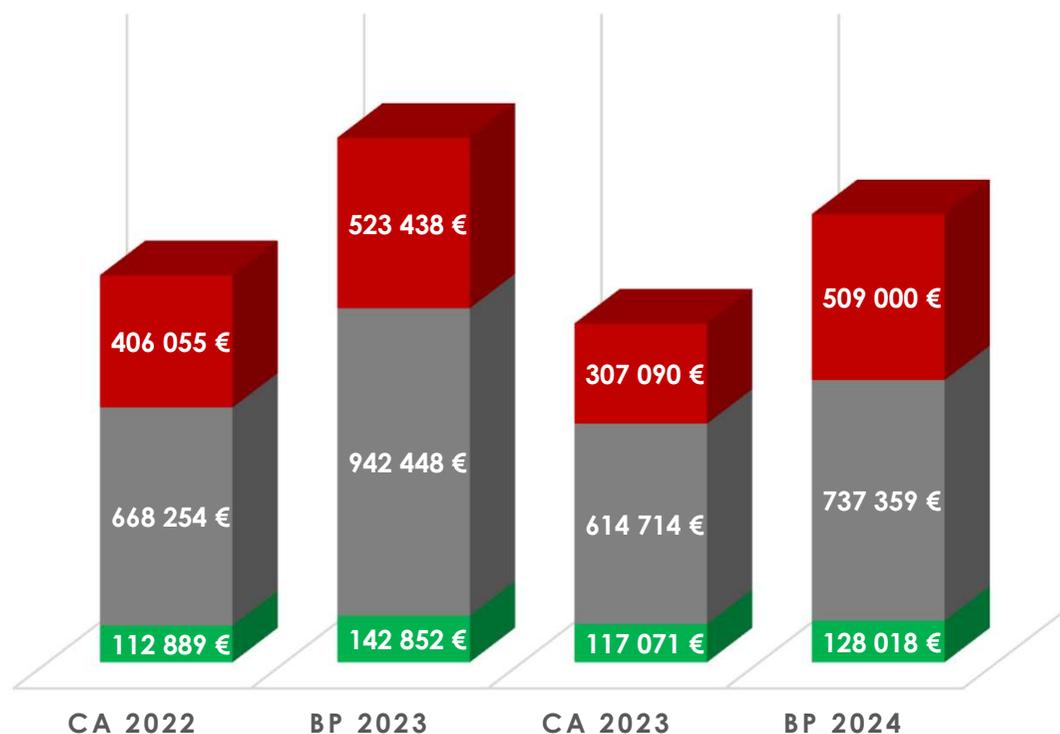
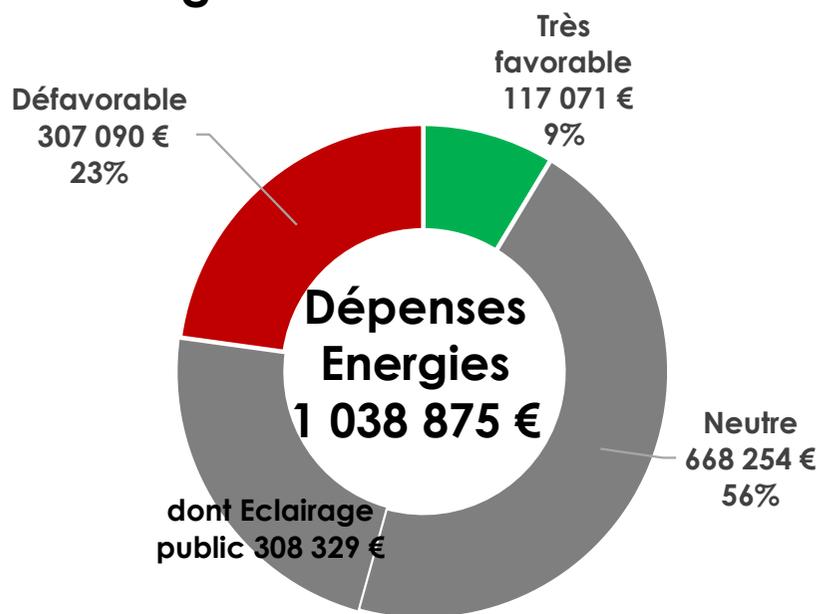
# 4. Budget Climat : énergies



## Classement selon la méthodologie I4CE :

- **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**

## Coût des énergies tous budgets confondus hormis le carburant des déchets ménagers



# 4. Budget Climat : développement durable



## Thématiques abordées :

- **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 :

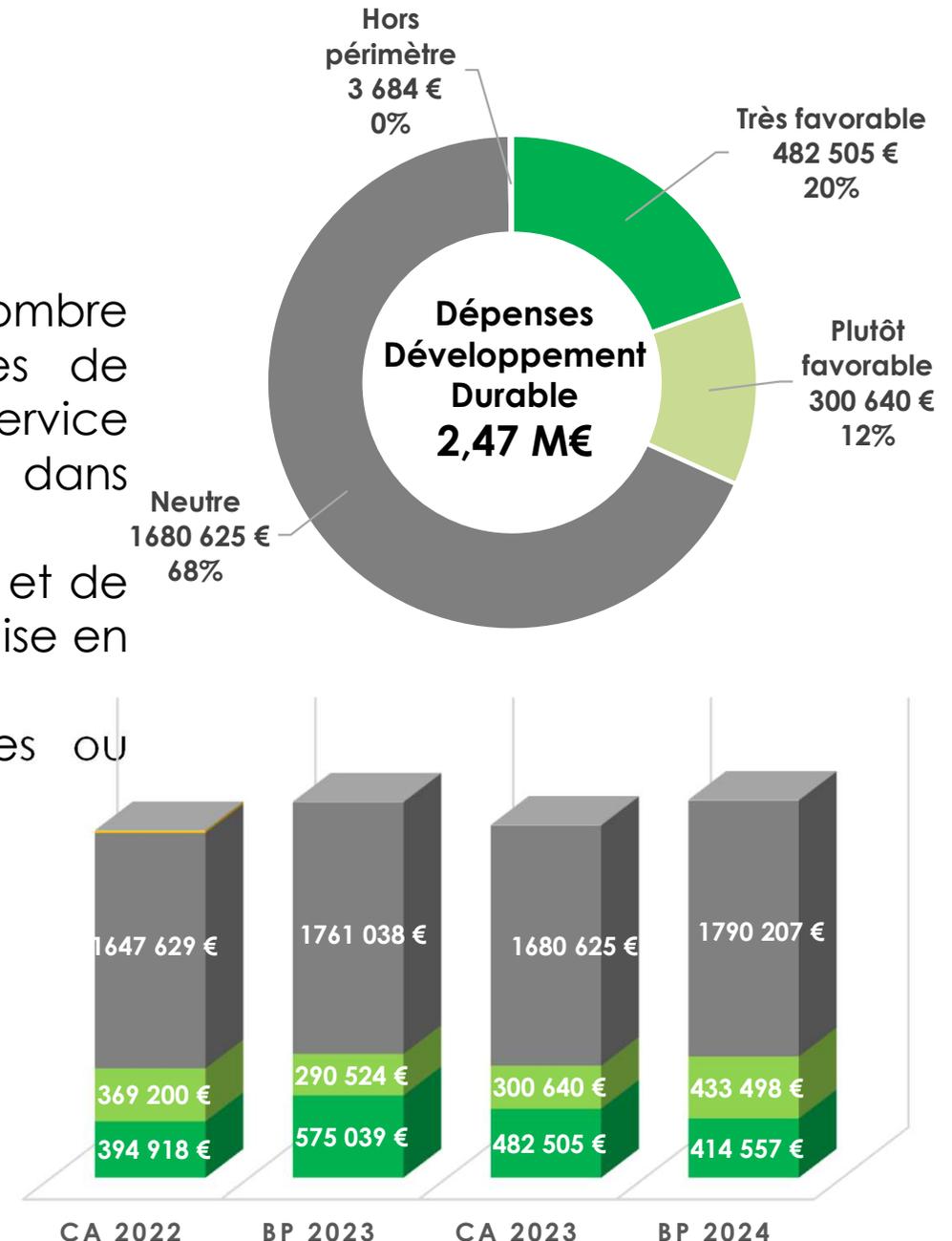
⇒ **Très favorable** : GEMA et SAGE

⇒ **Plutôt favorable** : PI

⇒ **Neutre** : Administration et carte C

- **SDIS**

Selon méthodologie I4CE : **Neutre**



# 4. Budget Climat : voirie/éclairage public



## Critères selon la proposition de la méthodologie I4CE

### VOIRIE

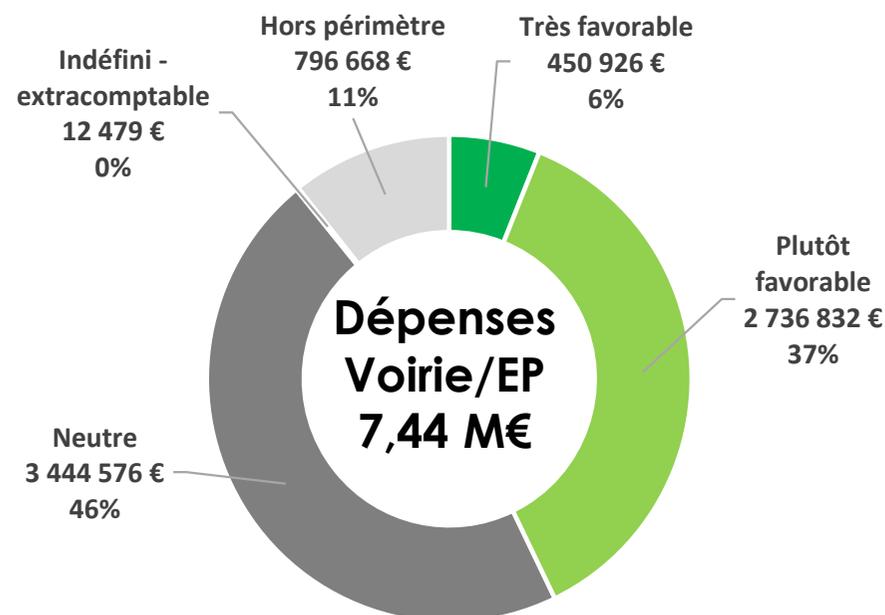
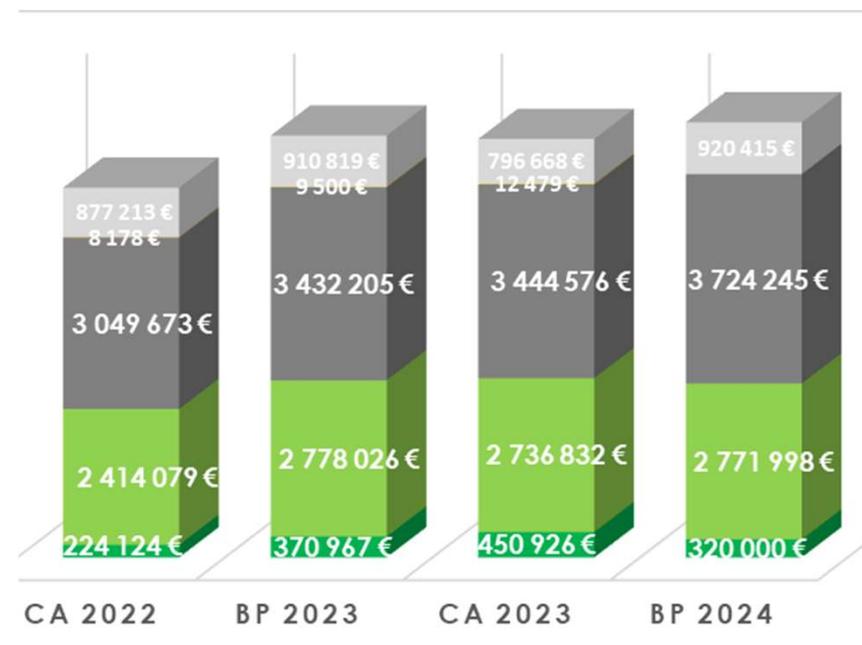
- **Très favorable** : Travaux en lien avec les transports en commun ou la mobilité douce.
- **Plutôt favorable** : Dépenses liées à l'entretien des routes lorsque les travaux font appel à des procédés plus respectueux de l'environnement : profilage GE ou GNT => Ratio retenu : **80 %** secteur Nord et **40%** pour les autres secteurs.
- **Neutre** : Dépenses liées à l'entretien des routes dédié 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

- **Très favorable** : Passage en LED
- **Neutre** : Dépenses liées à l'entretien



# 4. Budget Climat : habitat

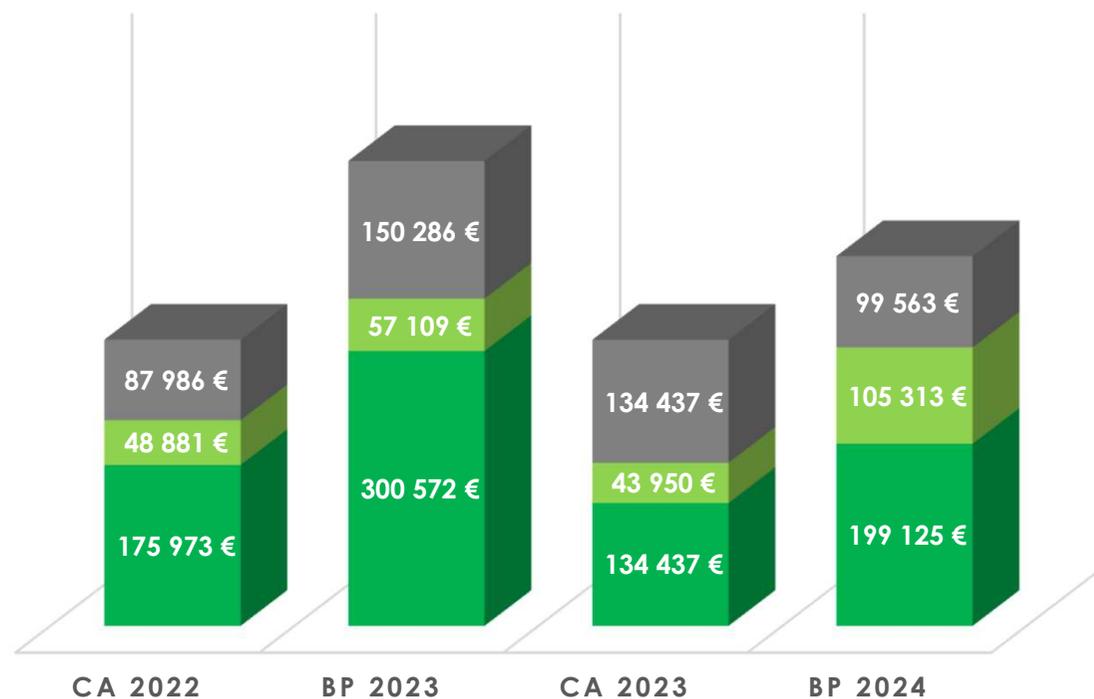
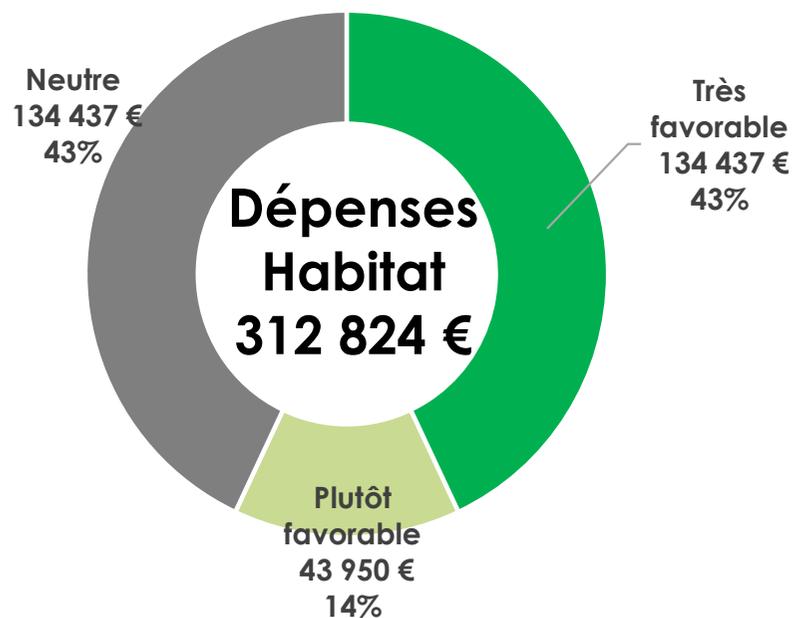


## Dépenses classifiées : aides à la pierre versées et programmes d'habitat

Non défini par la méthodologie I4CE :

Répartition des dépenses selon la classification des dossiers traités :

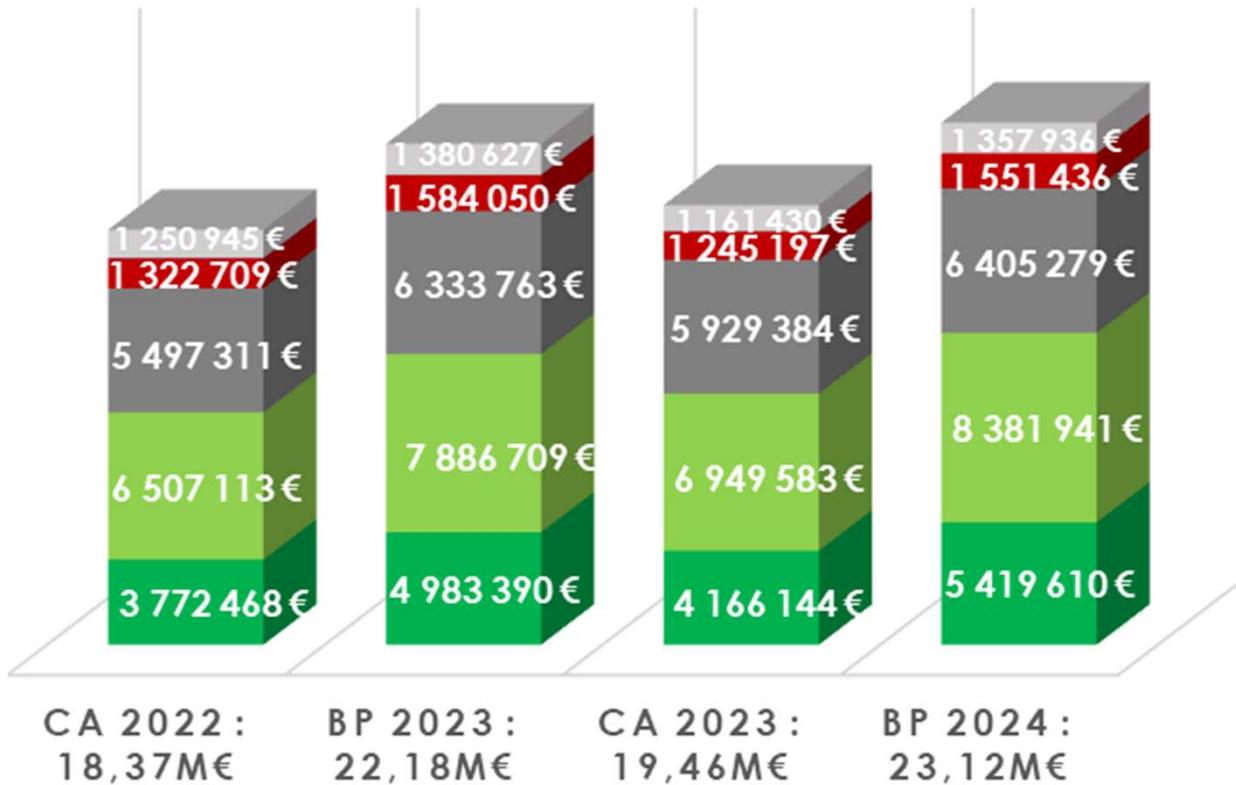
- **Très favorable** : Travaux amélioration énergétique
- **Plutôt favorable** : Travaux lutte contre l'habitat indigne et logements dégradés
- **Neutre** : Travaux accessibilité / handicap



# 4. Budget Climat : résultats CA 2023



## Evolution des dépenses qualifiées



Sur 47,35 M€ de dépenses réalisées au CA 2023, 19,46 M€ sont classifiées en budget vert sur 6 thématiques (soit 41 %).

