

Rapport de présentation Compte Administratif 2024

Conseil Communautaire

29 avril 2025

1. Présentation globale CA 2024

1. 1 Rappel des orientations du BP 2024

1. 2 Présentation du CA 2024 – Budget principal

1. 3 Présentation du CA 2024 – Budgets consolidés

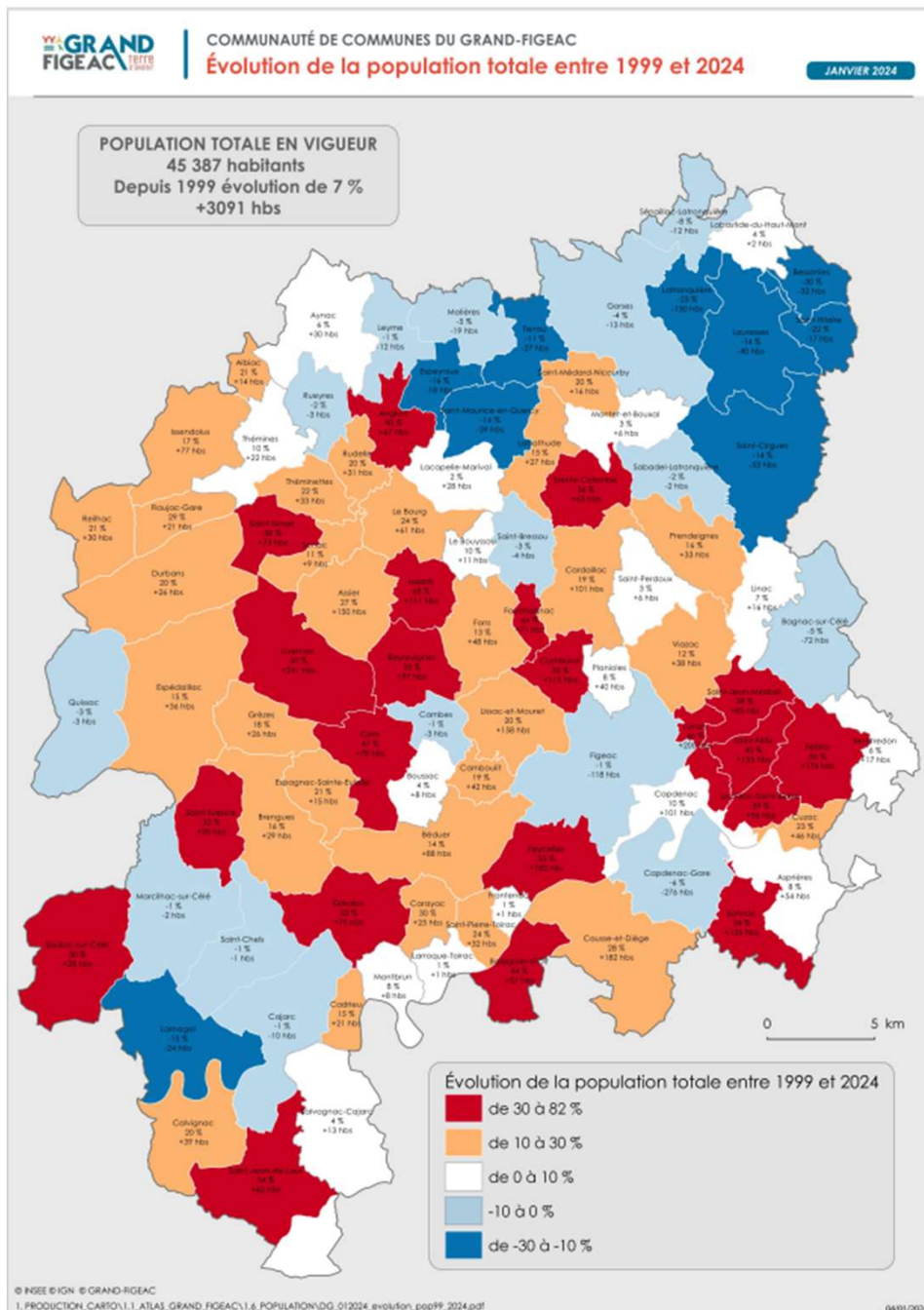
1. 4 Indicateurs financiers

2. Budget Climat base CA 2024

Les résultats 2024 ont été présentés lors du vote du BP 2025 car ils ont fait l'objet d'une reprise anticipée sur tous les budgets. En effet, il était prévu que le vote du compte administratif 2024 (CA) soit proposé avant le vote du budget primitif (BP) en 2025. Les dernières écritures 2024 ayant été passées trop tardivement, le compte de gestion du budget principal n'avait pas pu être validé dans les délais.

La présentation suivante reprend donc ces éléments examinés en détail lors de la Commission des Finances du 19 mars 2025.

1. Présentation globale : Contexte



Population 2024 : 45 387 habitants

(+7,31% entre 1999 et 2024), + 0,2 % 2020/2021, + 0,2% 2021/2022, +0,06% 2022/2023, +0,2% 2023/2024

92 Communes / 1 300 km² - 2 200 km de voirie

12^{ème} Communauté en France pour le nombre de Communes regroupées (19^{ème} sur l'ens. des EPCI)

Union de Figeac Communauté, Causse/Ségala/Limargue, Vallées et Causse et Haut-Ségala + 12 syndicats

34 habitants/km² France : 118 hbt/km²

Zone d'emploi de Figeac :

17 495 emplois dont 25,8 % d'empl. Industriels (2017) (France: 13,8% - 2017)

taux de chômage bassin emploi FIGEAC/VILLEFRANCHE : 7,1% (France: 7,2%) (Lot : 7,3%) (Occitanie : 8,8%) (selon INSEE 3^o trim 2023)

Dotation d'intercommunalité/habitant (2024) : 19,95 €

(11 004 399€/ 50 335 pop. DGF)

CIF 2024 : 56,59 %

(Coefficient d'intégration fiscale)

Moy. Nat CC à FPU : 42 % (2024)

Rappel des orientations du BP 2024 consolidé

Budget 2024

64,038 M€

Les éléments marquants du BP 2024 :

- **Nouvelle structuration des recettes fiscales :**
 - Compensation TH et CVAE par produit de TVA : 1^{ère} ressource fiscale : **+ 30%** des recettes du Grand-Figeac (hors TEOM) issues de la TVA
 - Augmentation de la valeur des bases locatives **+ 3,9%** en moyenne, mais ne profitant qu'en partie à la Communauté de Communes
- **Inflation** : Contexte inflationniste mais ralentissement prévu pour 2024 : + 2,5%

Les éléments marquants du BP 2024 :

- **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 2024 : **14,57 M€** (+4,6 M€ / 2023) montant élevé mais atteignable en raison des opérations déjà lancées : Place Carnot, Maison de la Formation, solde piscine Lacapelle-Marival qui représentent 2,9 M€.
 - Le recours à l'emprunt à 3 M€ (solde de la réserve négociée) conformément à la prospective financière
- **Sur le budget annexe Déchets ménagers :**
 - Nouvelle structure tarifaire SYDED pour 2024 (évolution vers une part forfaitaire plus importante)
 - Participation SYDED : 62 % des dépenses en 2024, en hausse de plus de 1,05 M€ (soit + 24% par rapport au réalisé 2023).



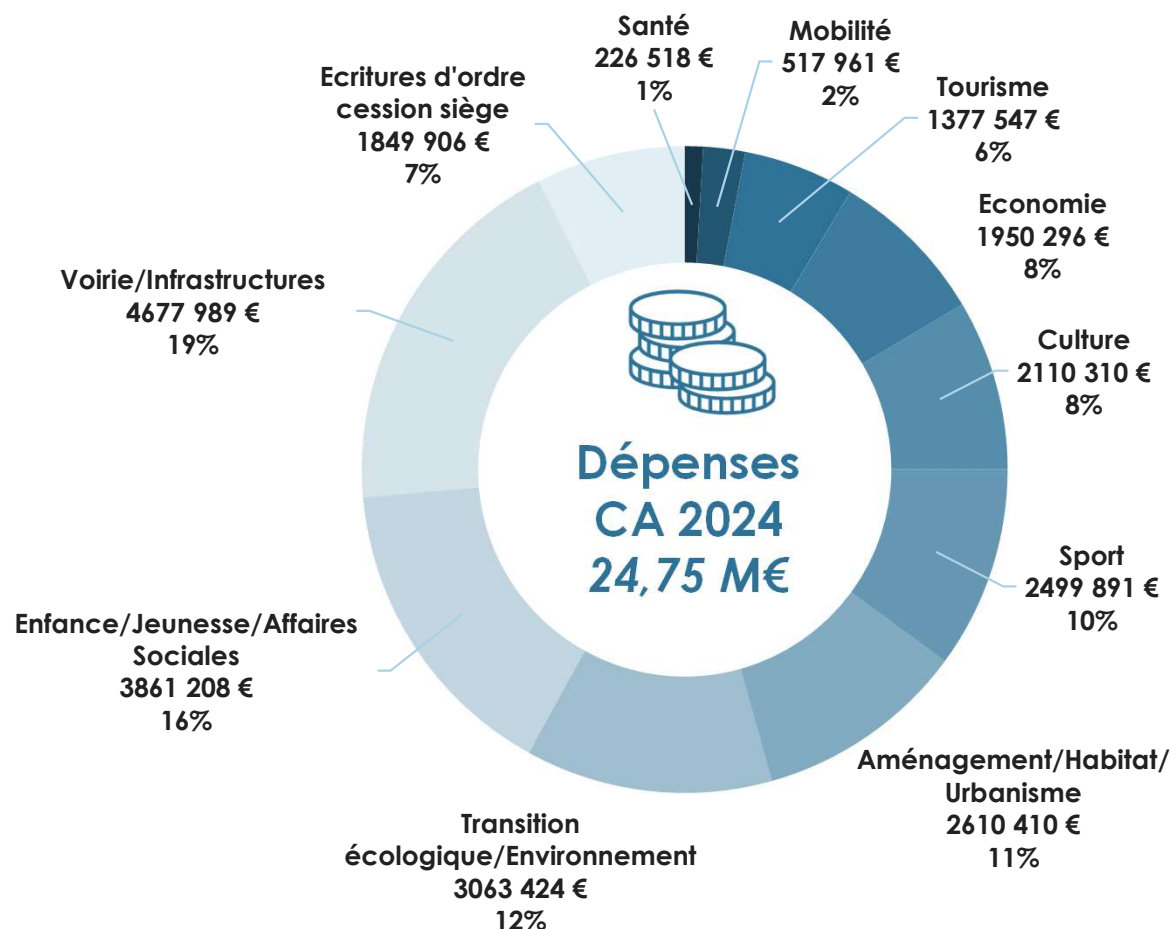
Taux TEOM cible à horizon 2025 : ~16%
Taux proposé pour 2024 : 14,10%

Synthèse Budget Principal - Réalisé

	Budget 2024	Réalisé 2024	Résultat 2024	Solde Restes à Réaliser
Dépenses de fonctionnement	36 895 074 €	29 647 591 €* 9 611 223 €	9 611 223 €	
Recettes de fonctionnement	36 895 074 €	39 258 815 €		
Dépenses investissement	23 210 433 €	15 212 681 €	- 83 319 €	- 3 819 993 €
Recettes investissement	23 210 433 €	15 129 362 €		
Résultat de clôture 2024 = 5 707 911 €				

*dont 2 701 082 € de subventions d'équilibre versées aux budgets annexes

1. 2 Présentation CA 2024 Budget principal



Fonctionnement

Budget principal
Hors reversement aux
communes 4,902 M€

Réalisé 2024 de ~ + 4 M€ par rapport à 2023

Evolutions prévues au BP 2024 :

- Dépenses de personnel : hausse de 3,86% par rapport à 2023 (+ 286 558 €) notamment en lien avec les mesures de revalorisation salariales nationales décidées depuis 2023

Nouvelles dépenses intervenues courant 2024 :

- Forte hausse des subventions d'équilibre versées aux budgets annexes, suite à la décision au BS 2024 de combler les déficits des zones (+990 000 € au BS 2024)
- Hausse des charges à caractère général : **+ 322 829 € par rapport à 2023**
 - Démarrage du nouveau service de transport TIL (+ 106 000 €)
 - Hausse du reversement de taxe de séjour reversée (idem en recettes) (+ 80 000 €)
 - Augmentation des frais d'assurance : + 34 000 €
- Ecritures d'ordre comptables liées à la vente du siège 1,85 M€

1. 2 Présentation CA 2024 Budget principal

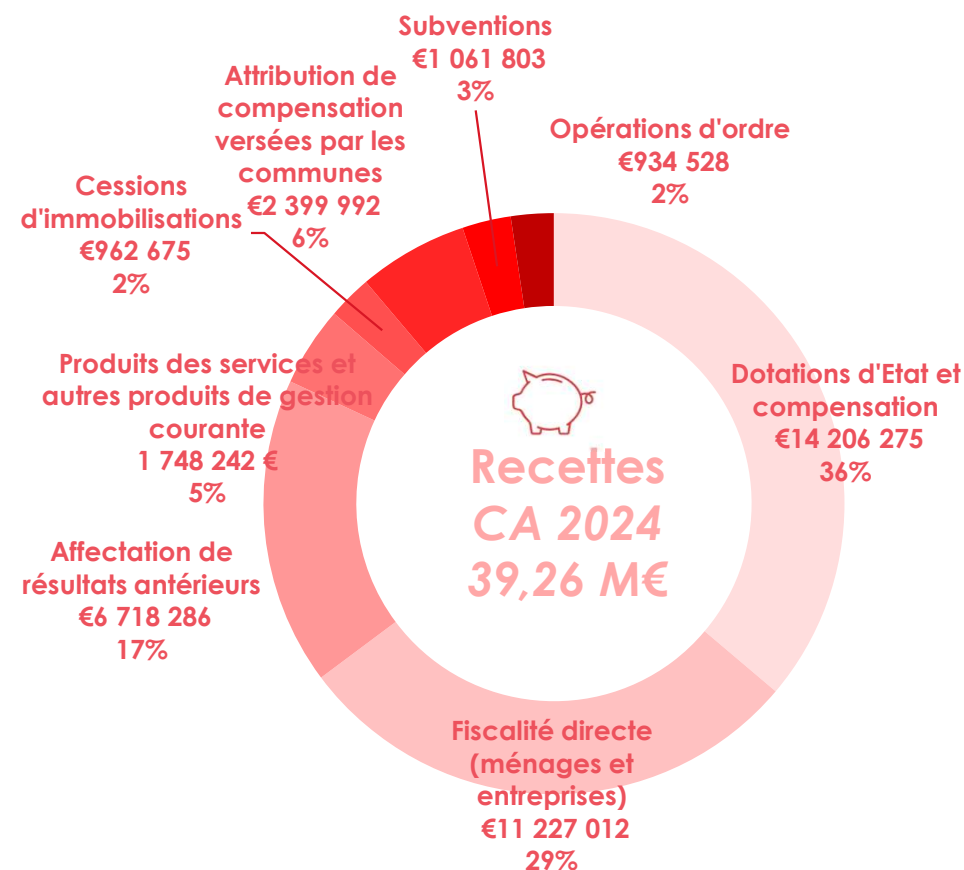


○ Recettes conformes aux prévisions, malgré une baisse très importante de la fraction de TVA reversée :

- Montant prévisionnel état 1259 (sur la base de l'évolution du produit de TVA du PLF 2024 : +3,5%) : **7 754 166 €**
- Prévision prudente inscrite au BP 2024 : **7 574 000 €**
- Montant perçu en 2024 : **7 418 131 €**

○ Hausse de la valeur des bases locatives +3,9% en moyenne

○ Impact des écritures passées pour la cession de l'ancien siège : 1,85 M€

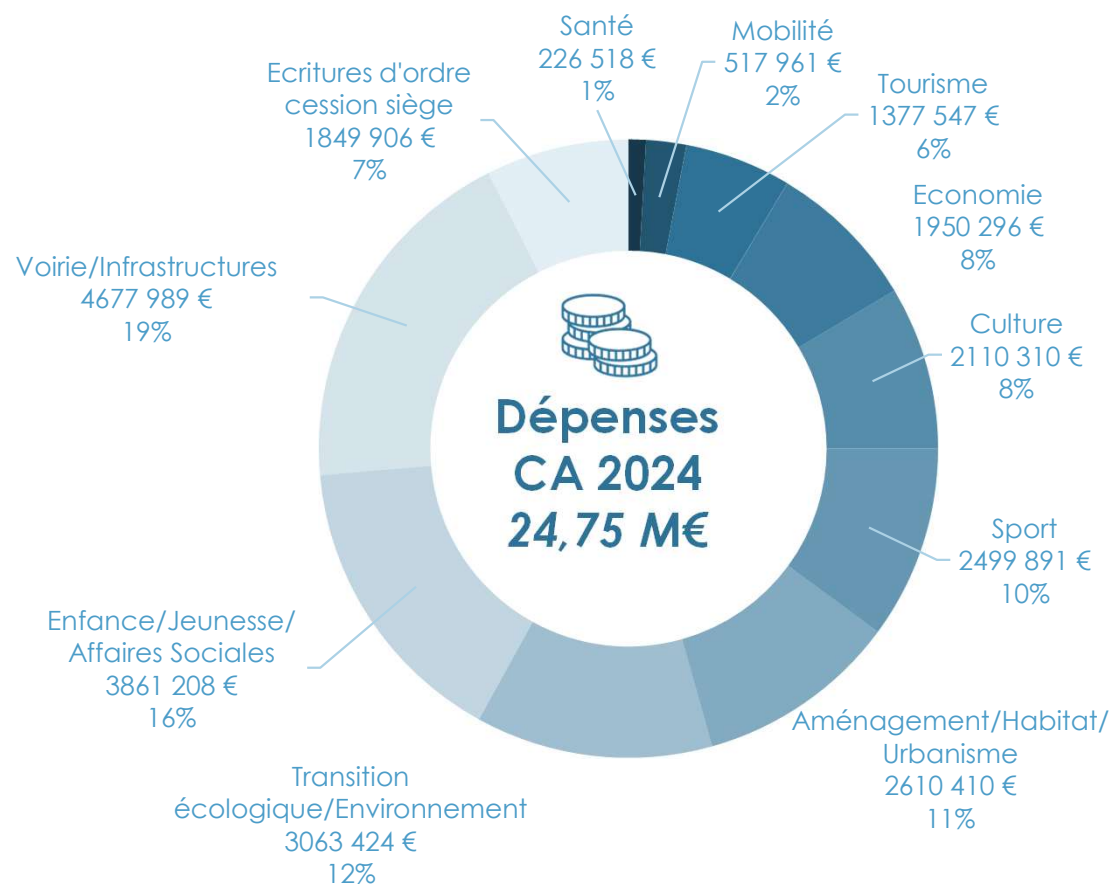


Fonctionnement

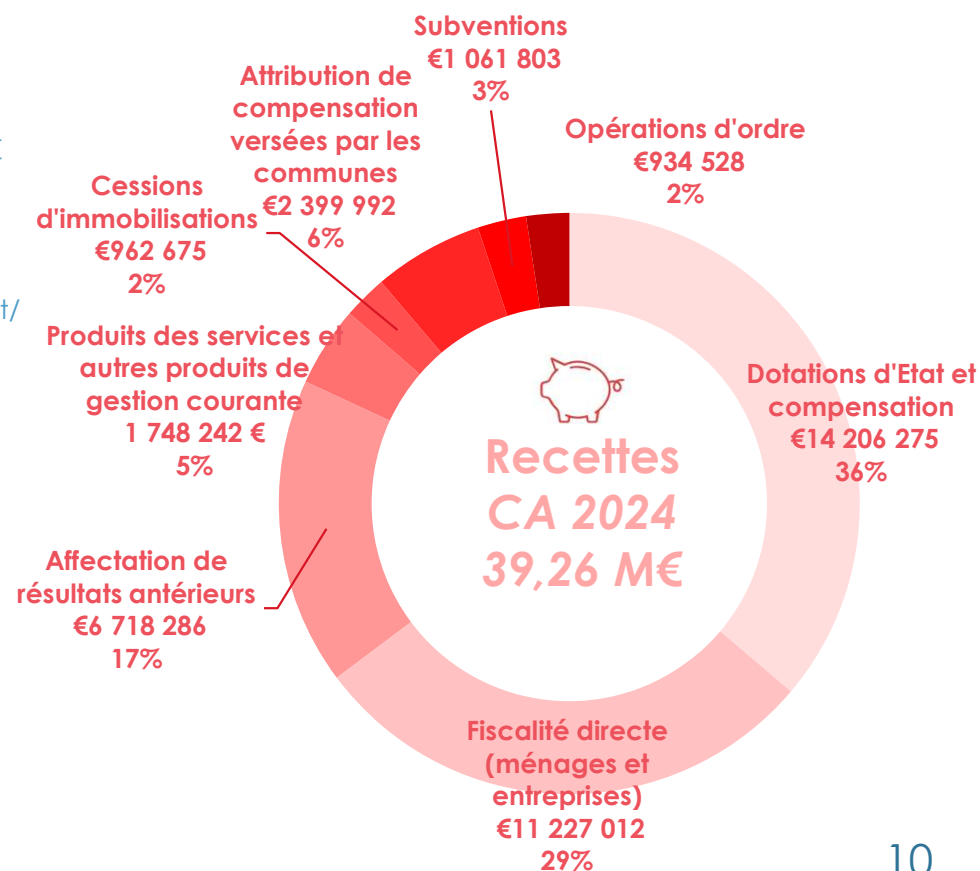
Budget principal

⇒ Progression globale des recettes de fonctionnement au-delà des prévisions du BP 2024 : **+ 426 000 €**

1. 2 Présentation CA 2024 Budget principal



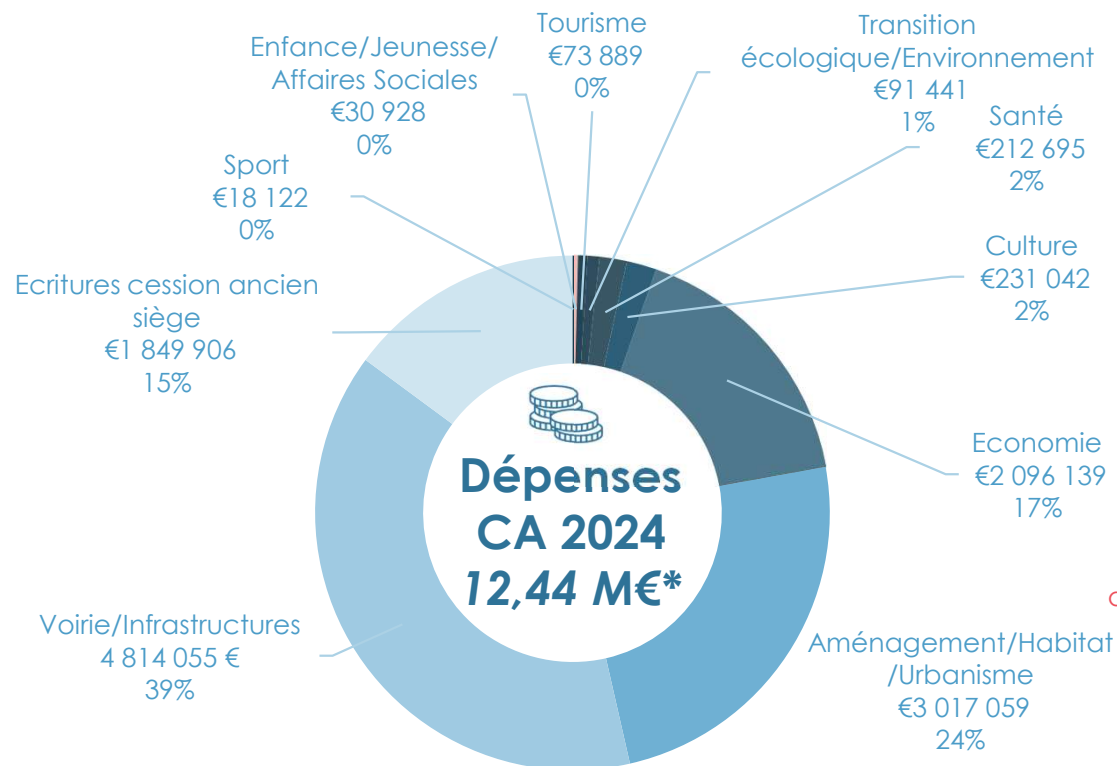
Résultat 9 611 k€
(5 708 k€ après financement déficit investissement et des Restes à Réaliser)



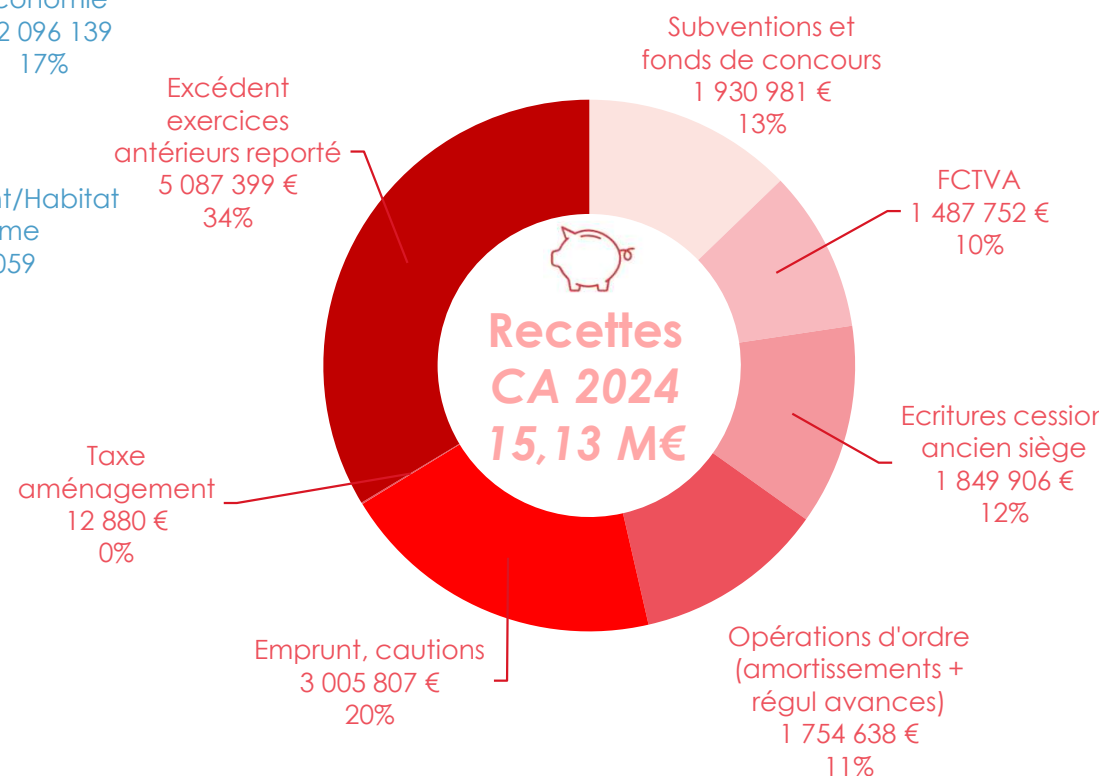
Fonctionnement

Budget principal
Hors reversement aux communes
4,902 M€

1. 2 Présentation CA 2024 Budget principal



Résultat -84 k€



Investissement

Budget principal

* Hors déficit reporté 2 777 405 €

1. 2 Présentation CA 2024 Budget principal



- **Forte baisse du déficit d'investissement** (-84 k€ en 2024 contre -2 777 k€ en 2023)
- Recettes d'investissement en forte hausse notamment en lien avec la fin de la mobilisation de l'emprunt négocié (**3 M€** en 2024 contre 1 M€ réalisé en 2023), au taux avantageux de **1,74%**.
- Amélioration du taux d'exécution des dépenses d'investissement : ~ 90% (vs 79% en 2023)

Principales dépenses réalisées 2024 :

- ✓ **Voirie : 3,979 M€**
- ✓ **Maison de la Formation : 1,291 M€**
- ✓ **Place Carnot FIGEAC : 1,250 M€**
- ✓ **Travaux bâtiments divers : 494 784 €**
- ✓ **Cœur de village ESPEDAILLAC : 456 887€**
- ✓ **Animation Programmes habitat et études habitat : 278 407 €**
- ✓ **PLUI : 228 055 €**

1. 2 Présentation CA 2024 Budget principal



COMPTE ADMINISTRATIF 2024 BUDGET PRINCIPAL - Présentation par chapitre

Fonctionnement	CA 2022	CA 2023	CA 2024	Evolution 2023/2024
Recettes	33 956 053 €	37 472 735 €	39 258 815 €	1 786 080 € + 4,8 %
70 - Produits des services	497 151 €	561 500 €	576 812 €	15 312 €
73 - Impôts et taxes	20 773 517 €	22 326 764 €	22 765 471 €	438 707 €
74 - Dotations et participations	6 148 900 €	6 655 851 €	6 613 875 €	-41 976 €
75 - Autres produits de gestion courante	555 576 €	567 926 €	551 779 €	-16 147 €
76 - Produits financiers	5 €	0 €	23 024 €	23 024 €
77 - Produits exceptionnels	62 027 €	133 219 €	966 587 €	833 368 €
013 - Atténuation de charges	174 077 €	88 639 €	108 451 €	19 812 €
042 - Amortissements subvention	228 386 €	62 904 €	934 528 €	871 624 €
Dont Résultat de fonctionnement reporté 002	5 516 413 €	7 075 932 €	6 718 286 €	-357 646 € -5 %
Dépenses	24 500 674 €	25 667 050 €	29 647 591 €	3 980 541 € + 15,5 %
011 - Charges à caractère général	4 908 886 €	4 967 950 €	5 290 753 €	322 803 €
012 - Charges de personnel	6 680 780 €	7 418 083 €	7 704 641 €	286 558 €
014 - Atténuation de produits	3 407 604 €	3 488 832 €	3 445 036 €	-43 796 €
022 - Dépenses imprévues	- €	- €		
042 - Opérations d'ordre - Amortissements	1 450 643 €	1 466 269 €	3 460 747 €	1 994 478 €
65 - Charges de gestion courante	5 985 907 €	6 164 977 €	9 426 422 €	3 261 445 €
66 - Charges financières	140 250 €	168 031 €	204 866 €	38 892 €
67 - Charges exceptionnelles	1 924 054 €	1 980 578 €	394 €	- 1980 184 €
Dont subventions d'équilibre aux budgets annexes	1 452 499 €	1 628 469 €	2 701 082 €	1 076 613 €
68 – Dotations aux provisions	2 550 €	12 331 €	114 733 €	102 402 €
Investissement	CA 2022	CA 2023	CA 2024	Evolution 2023/2024
Recettes	11 526 031 €	7 624 785 €	15 129 362 €	7 504 577 €
Dépenses	11 857 314 €	10 402 190 €	15 212 681 €	4 810 491 €

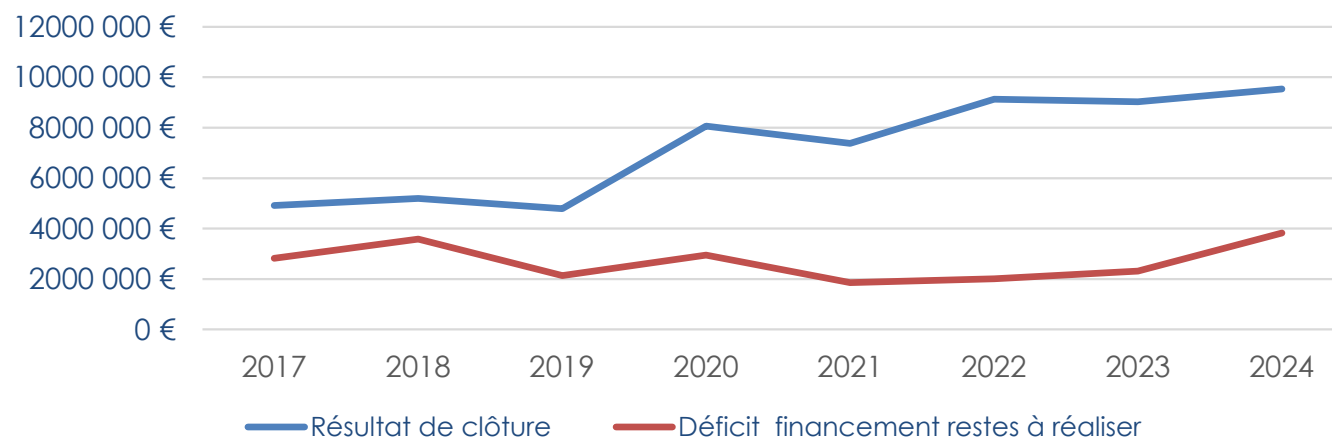
1. 2 Présentation CA 2024 Budget principal



Un résultat 2024 en baisse sur la section de fonctionnement mais en progression sur l'investissement. Son niveau élevé s'explique par le report exceptionnel constaté en 2020, par la souscription d'un nouvel emprunt de 3 M€ et par la vente du siège en 2024.

Evolution résultats du budget principal

RESULTATS DE CLÔTURE	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Section fonctionnement	5 091 146 €	6 094 885 €	5 735 719 €	6 148 567 €	8 375 437 €	9 455 378 €	11 805 685 €	9 611 223 €
Section investissement	-172 517 €	-906 102 €	-954 895 €	1 910 712 €	-1 001 003 €	-331 283 €	-2 777 405 €	-83 319 €
Résultat de clôture	4 918 629 €	5 188 783 €	4 780 824 €	8 059 279 €	7 374 434 €	9 124 095 €	9 028 280 €	9 527 904 €
Déficit financement restes à réaliser	2 817 778 €	3 588 764 €	2 138 641 €	2 954 944 €	1 858 021 €	2 011 769 €	2 309 994 €	3 819 993 €
Résultat global	2 100 851 €	1 600 019 €	2 642 183 €	5 104 335 €	5 516 413 €	7 112 326 €	6 718 286 €	5 707 911 €



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.

1.3 Présentation du CA 2024 – Budgets consolidés



Dont intégration
résultat N-1 pour 6 718 286 €

	Budgétisé 2024		Réalisé 2024		
	BP 2024	BP + DM + BS 2024	Dépenses	Recettes	Solde
Section fonctionnement Budget principal	30 263 748 €	36 895 074 €	29 647 591 €	39 258 815 €	9 611 223 €
Section fonctionnement Budgets annexes (hors écritures de stocks)	12 564 853 €	12 676 853 €	11 365 711 €	11 925 248 €	559 537 €
Total fonctionnement	42 828 601 €	49 571 927 €	41 013 302 €	51 184 063 €	10 170 761 €
Section investissement Budget principal	16 475 429 €	23 210 433 €	15 212 681 €	15 129 362 €	-83 319 €
Section investissement Budgets annexes (hors écritures de stocks)	4 733 651 €	5 738 651 €	1 506 186 €	2 411 768 €	905 582 €
Total investissement	21 209 080 €	28 949 084 €	16 718 867 €	17 541 130 €	822 263 €
Total fonctionnement et investissement	64 037 681 €	78 521 011 €	57 732 169 €	68 725 192 €	10 993 023 €

Pour les budgets annexes, les chiffres ne mentionnent pas les écritures de variation de stock.
Pour les zones d'activités, les dépenses sont regroupées en section d'investissement.
Hors DM technique pour le budget principal.

Le détail des résultats des budgets annexes est présenté dans l'annexe Maquettes CA 2024.

Dont intégration
R à R 2023 pour 2 655 362 €
et reprise déficit antérieur
pour 2 777 405 €

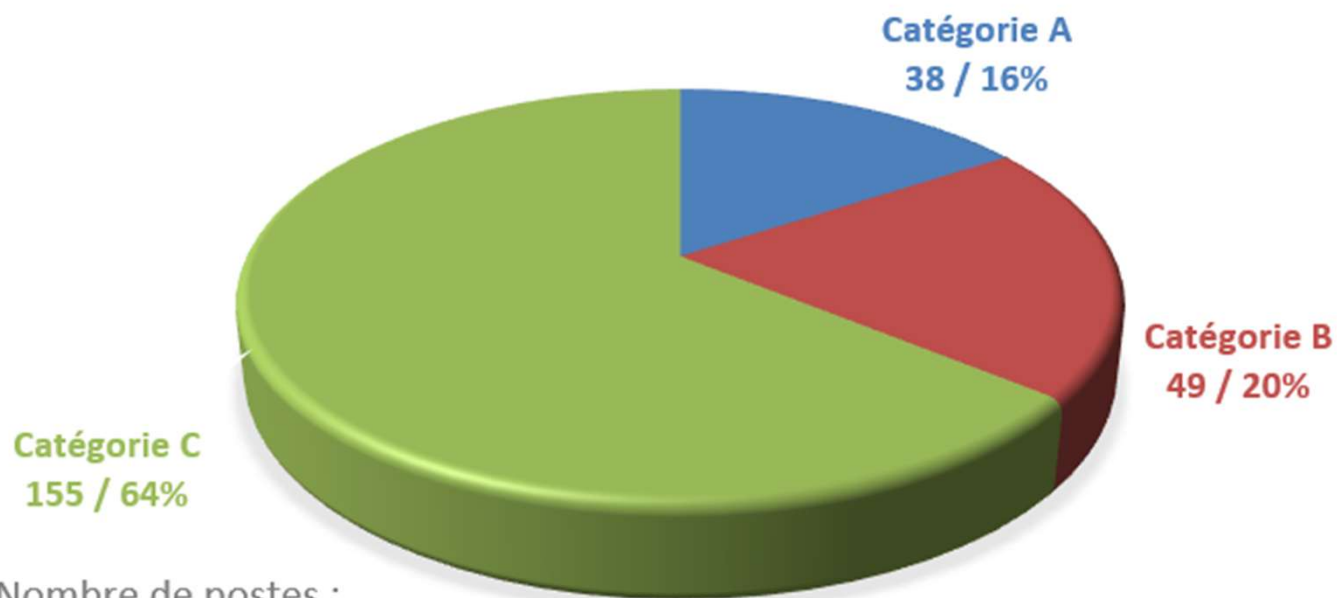


Zoom sur la masse salariale :

Budgétisé 2024 = 11 992 995 € (rappel 2023 : 11 477 628 €)

Réalisé 2024 = 11 459 025 € (rappel 2023 : 11 107 293 €)

RÉPARTITION GLOBALE DE L'EFFECTIF PAR CATEGORIE D'EMPLOIS
2024



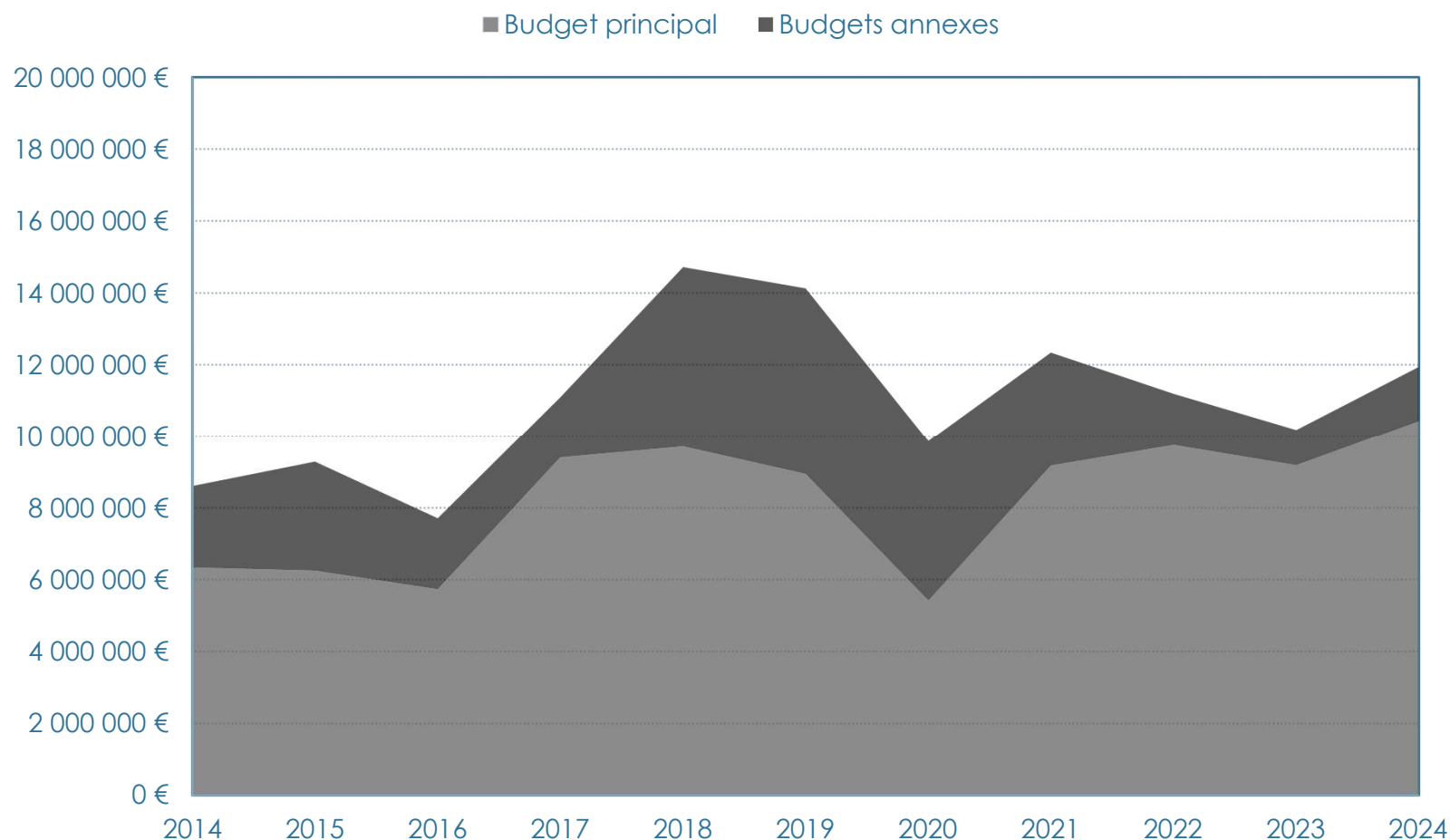
Nombre de postes :

242

Soit en ETP : 226,95

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

Investissements réalisés par le Grand-Figeac de
2014 à 2024



1.4 Indicateurs financiers Ratios financiers



Hypothèses :

- Ensemble des Communautés de Communes à FPU
- Données 2023 (dernières données nationales disponibles, diffusées en 2024. Source : DGFiP, comptes de gestion, budgets principaux – opérations réelles ; INSEE population totale en 2023 ; calculs DGCL)
- Population totale Grand - Figeac 2024 : 45 387 hab. / 2025 : 45 489 hab.

	Définition	Grand-Figeac CA 2024	Ensemble des CC –FPU (2023)
Ratio 1	Dépenses réelles de fonctionnement (DRF)/ population	577 € (= 26 186 870 € / 45 387)	373 €
Ratio 2	Produit impôts directs / population	235 € (= 10 676 827 € / 45 387)	176 €
Ratio 3	Recettes réelles de fonctionnement (RRF) / population	696 € (= 31 606 000 € / 45 387)	454 €
Ratio 4	Dépenses brutes d'équipement / population (*avec intégration RàR BP 2025)	190 € (=8 625 487 € / 45 387)	95 €
Ratio 5	Dette en capital / population (hors budgets annexes)	289 € (=13 110 075 € / 45 387)	204 €
Ratio 6	DGF / population	59 € (= 2 690 875 € / 45 387)	49 €
Ratio 7	Dépenses de personnel / Dépenses réelles de fonctionnement	29,42 % (= 7 704 641 € / 26 186 870 €)	41,7%
Ratio 9	Marge d'autofinancement courant (MAC) = (DRF + Remboursement de dette) / RRF	85,7% (= (26 186 870 € + 915 050 €) / 31 606 000 €)	87,0%
Ratio 10	Dépenses brutes d'équipement / RRF	27,3% (= 8 625 487 € / 31 606 000 €)	21,0%
Ratio 11	Dette / RRF = taux d'endettement	36,5 % (=13 110 044€ / 31 606 000 €)	44,9%

1.4 Indicateurs financiers



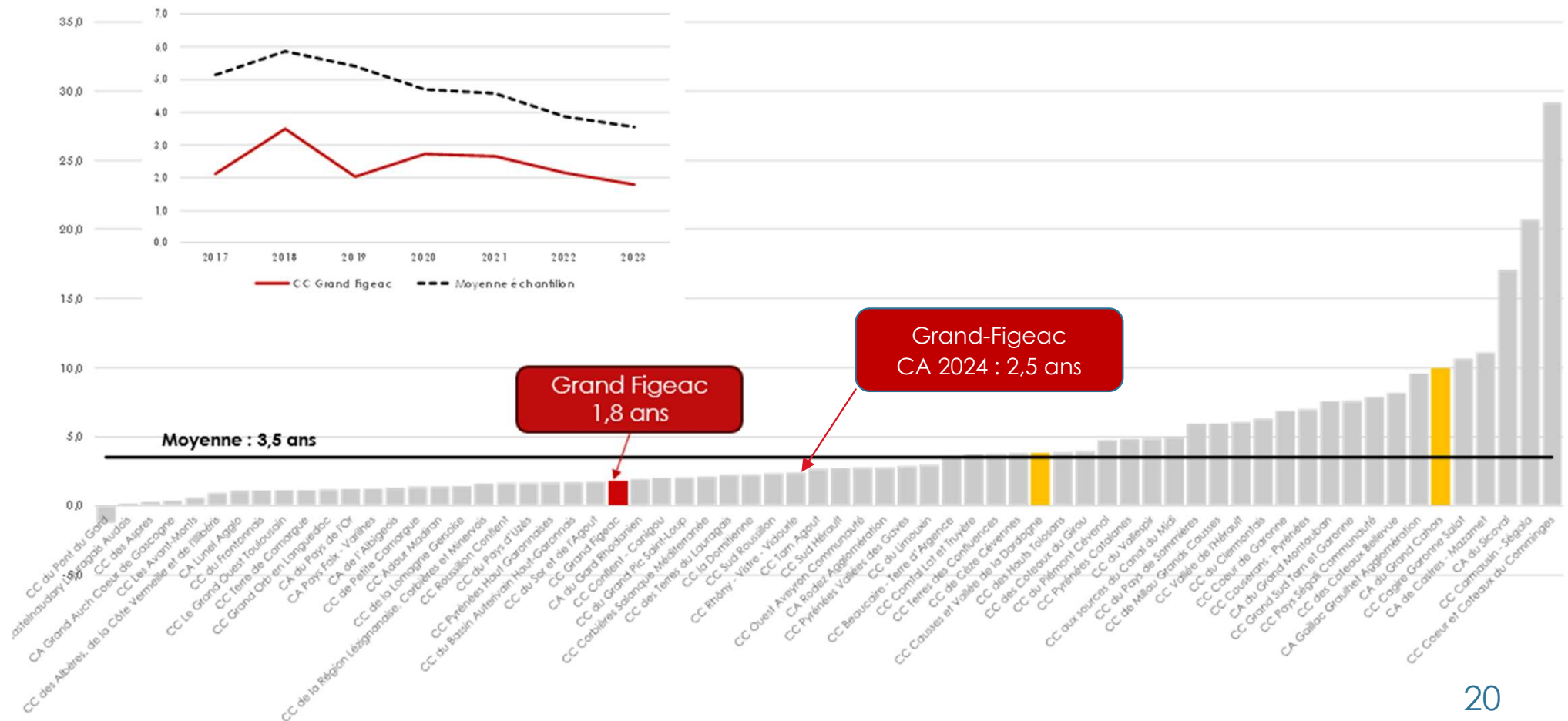
Chaîne de l'épargne

	BP 2022	CA 2022	BP 2023	CA 2023	BP 2024	CA 2024
Recettes réelles	27 216 096 €	28 211 253 €	29 047 993 €	30 333 899 €	30 180 837 €	31 606 000 €
- Dépenses réelles (hors amortissements)	24 055 009 €	22 890 045 €	25 055 812 €	24 200 781 €	25 888 513 €	26 186 870 €
= Epargne de gestion	3 161 087 €	5 321 208 €	3 992 181 €	6 133 118 €	4 292 324 €	5 419 130 €
- Charges financières	121 405 €	140 250 €	168 100 €	168 031 €	182 892 €	204 866 €
= Epargne brute	3 039 682 €	5 180 958 €	3 824 081 €	5 965 087 €	4 109 432 €	5 214 264 €
- Capital	830 000 €	830 675 €	765 000 €	773 489 €	780 245 €	915 050 €
= Epargne nette	2 209 682 €	4 350 283 €	3 059 081 €	5 191 598 €	3 329 187 €	4 299 214 €

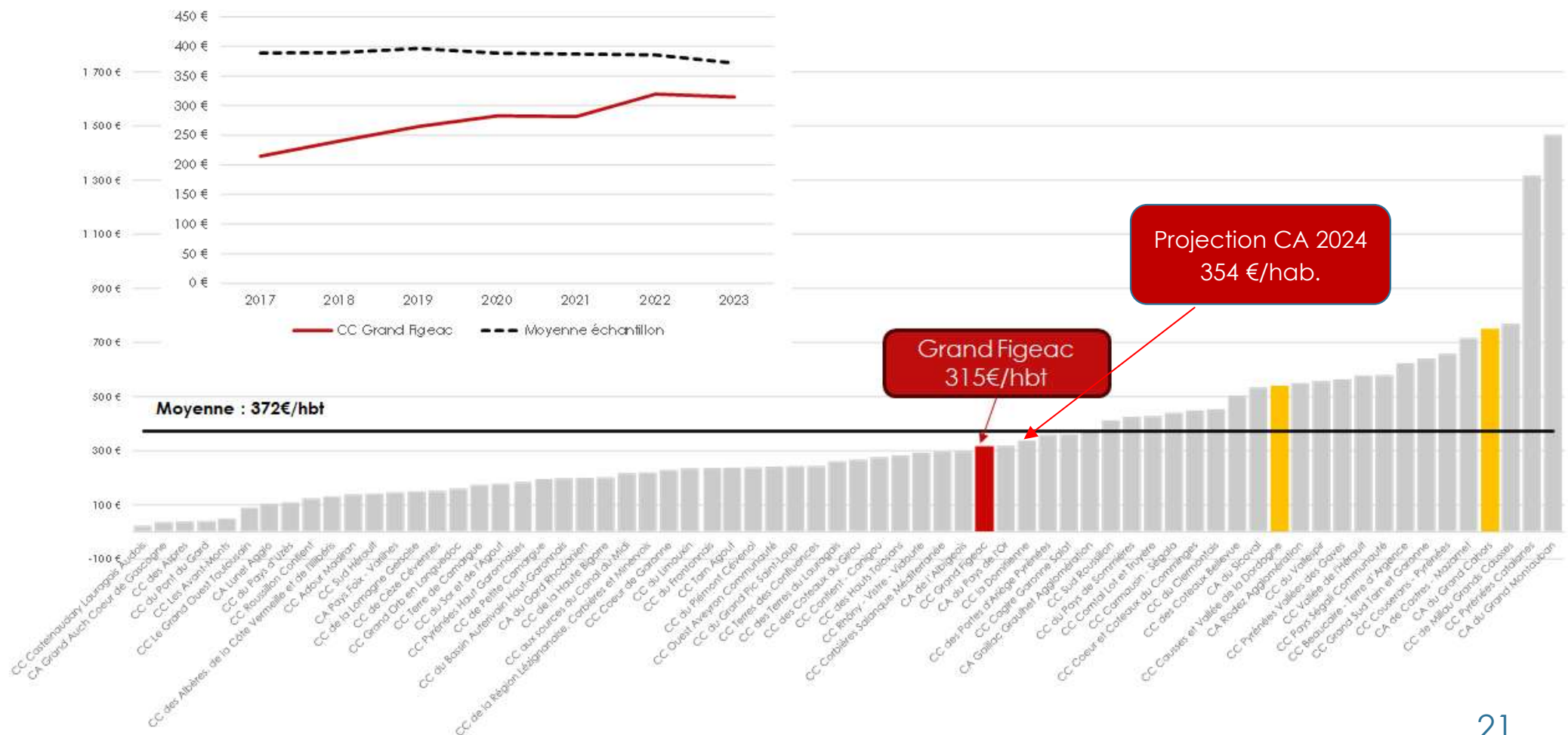


Conforme aux prévisions et aux besoins

**Délais de désendettement 2023
(budget principal) – source RCF
Consultants**



Encours de dette par habitant 2023 – source RCF Consultants



1.4 Indicateurs financiers : Etat de la dette



✓ Détail historique de la dette : 2016 - 2023

Au 31.12.2016 : 55 emprunts	CRD	Echéance annuelle
Grand Figeac	5 786 803 €	779 345 €
Communauté du Haut Ségala	619 725 €	79 919 €
SMIRTOM (intégration)	201 968 €	41 092 €
Syndicat Pays de Figeac (intégration)	97 500 €	18 580 €
Syndicat Premiers pas en Ségala (intégration)	32 353 €	7 477 €
Emprunts nouveaux :		
- Voirie	450 000 €	
- Maison Guidon BAGNAC	479 145 €	
- Bibliothèque ASSIER	205 014 €	16 825 €
Total Dette "réelle"	7 872 509 €	943 238 €

Pour mémoire Grand Figeac - "dette" récupérable* 1 034 440 € 228 313 €

Au 31.12.2017 : 53 emprunts	CRD	Echéance annuelle		
Grand Figeac	7 114 904 €	964 309 €		
Emprunts nouveaux :				
- Voirie	450 000 €			
- Ecoles de musique	518 864 €			
- Centre aquatique CAPDENAC-GARE	925 250 €			
Total Dette "réelle"	9 009 018 €	964 309 €	Part capital	Part intérêts
			757 605 €	206 703 €

Pour mémoire Grand Figeac - "dette" récupérable*

869 469 € 206 349 €

1.4 Indicateurs financiers : Etat de la dette



✓ Historique de la dette : 2016 - 2023

Au 01.01.2018 : 79 emprunts	CRD	Echéance annuelle		
Grand Figeac	9 009 018 €	1 013 149 €		
Emprunts nouveaux :				
- Syndicat Maison de la Formation (intégration)	497 639 €	45 429 €		
- SIVU Voirie LATRONQUIERE (intégration)	131 286 €	38 125 €		
- Transferts compétence économie (ZA et ateliers relais communaux)	619 888 €	103 312 €	Part capital	Part intérêts
Total Dette "réelle"	10 257 831 €	1 200 015 €	964 401 €	235 613 €
Pour mémoire Grand Figeac - "dette" récupérable*	1 617 512 €	272 184 €		

Au 31.12.2018 : 73 emprunts	CRD	Echéance annuelle		
Grand Figeac	9 291 206 €	1 073 318 €		
Emprunts nouveaux :				
- Voirie	450 000 €	32 972 €		
- Viguier du Roy FIGEAC	335 000 €	0 €	Part capital	Part intérêts
Total Dette "réelle"	10 076 206 €	1 106 290 €	893 738 €	212 552 €
Pour mémoire Grand Figeac - "dette" récupérable*	1 390 048 €	247 952 €		

Au 31.12.2019 : 71 emprunts	CRD	Echéance annuelle		
Grand Figeac	9 182 453 €	1 067 165 €		
Emprunts nouveaux :				
- Voirie	550 000 €	38 149 €		
- Centre de formation de l'industrie CAMBES	1 229 954 €	77 648 €	Part capital	Part intérêts
Total Dette "réelle"	10 962 407 €	1 182 962 €	980 405 €	202 556 €
Pour mémoire Grand Figeac - "dette" récupérable*	1 186 999 €	225 731 €		

*Dette récupérable : valorisation de certains emprunts au titre de la voirie

1.4 Indicateurs financiers : Etat de la dette



✓ Historique de la dette : 2016 - 2024

Au 31.12.2022 : 58 emprunts	CRD	Echéance annuelle		
Grand Figeac	10 963 636 €	1 236 359 €		
Emprunts nouveaux :				
'- Voirie 2022 - piscine Lacapelle-Marival - bâtiments	1 500 000 €	26 100 €		
'- Nouveau siège complément	1 500 000 €	26 100 €	Part capital	Part intérêts
Total Dette "réelle"	13 963 636 €	1 288 559 €	1 078 847 €	209 712 €

Pour mémoire Grand Figeac - "dette" récupérable* 675 327 € 161 456 €

* Dette récupérable : valorisation de certains emprunts au titre de la voirie

Au 31.12.2023 : 52 emprunts	CRD	Echéance annuelle		
Grand Figeac	13 420 590 €	1 407 931 €		
Emprunts nouveaux :				
'-Voirie 2023 - Maison de la Formation	1 000 000 €	17 400 €	Part capital	Part intérêts
Total Dette "réelle"	14 420 590 €	1 425 331 €	1 192 631 €	237 700 €

Pour mémoire Grand Figeac - "dette" récupérable* 534 933 € 139 713 €

* Dette récupérable : valorisation de certains emprunts au titre de la voirie

Au 31.12.2024 : 55 emprunts	CRD	Echéance annuelle		
Grand Figeac	13 102 047 €	1 497 999 €		
Emprunts nouveaux :				
Voirie 2024 - Maison Formation - ZA Couquet par anticipation	3 000 000 €	227 378 €	Part capital	Part intérêts
Total Dette "réelle"	16 102 047 €	1 725 377 €	1 474 669 €	250 708 €

Pour mémoire Grand Figeac - "dette" récupérable* 411 633 € 124 419 €

* Dette récupérable : valorisation de certains emprunts au titre de la voirie

1. Présentation globale CA 2024

1. 1 Rappel des orientations du BP 2024

1. 2 Présentation du CA 2024 – Budget principal

1. 3 Présentation du CA 2024 – Budgets consolidés

1. 4 Indicateurs financiers

2. Budget Climat base CA 2024



Début 2023, le Grand-Figeac a souhaité s'engager dans une démarche de **Budget Climat sur la base de la méthode I4CE**.

- ⇒ analyser ligne par ligne l'impact climatique des actions menées par la Collectivité dans la cadre de son budget et de les classer selon une typologie : ***très favorable, favorable sous conditions, neutre ou défavorable***.

Les objectifs du Budget Climat sont multiples :

- Identifier et comprendre quelles sont les dépenses bénéfiques et néfastes au regard du climat
- Analyser les possibilités de réorientation de ces dépenses selon l'angle du climat
- Suivre l'évolution au fil des exercices budgétaires
- Evaluer la cohérence des dépenses avec les objectifs en faveur du climat

Le premier Budget Climat a été établi sur le CA 2022 et sur un périmètre comprenant les transports, l'énergie, les déchets, le développement durable, l'habitat et la voirie/éclairage public.

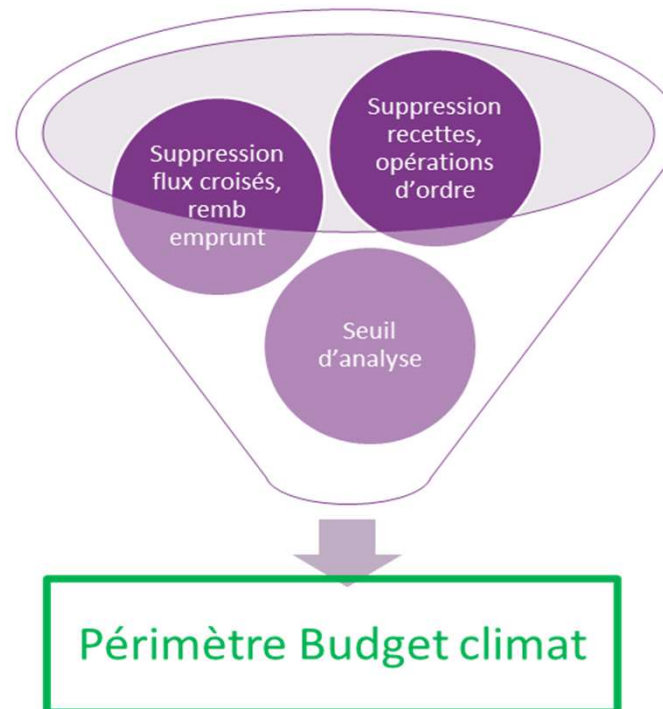
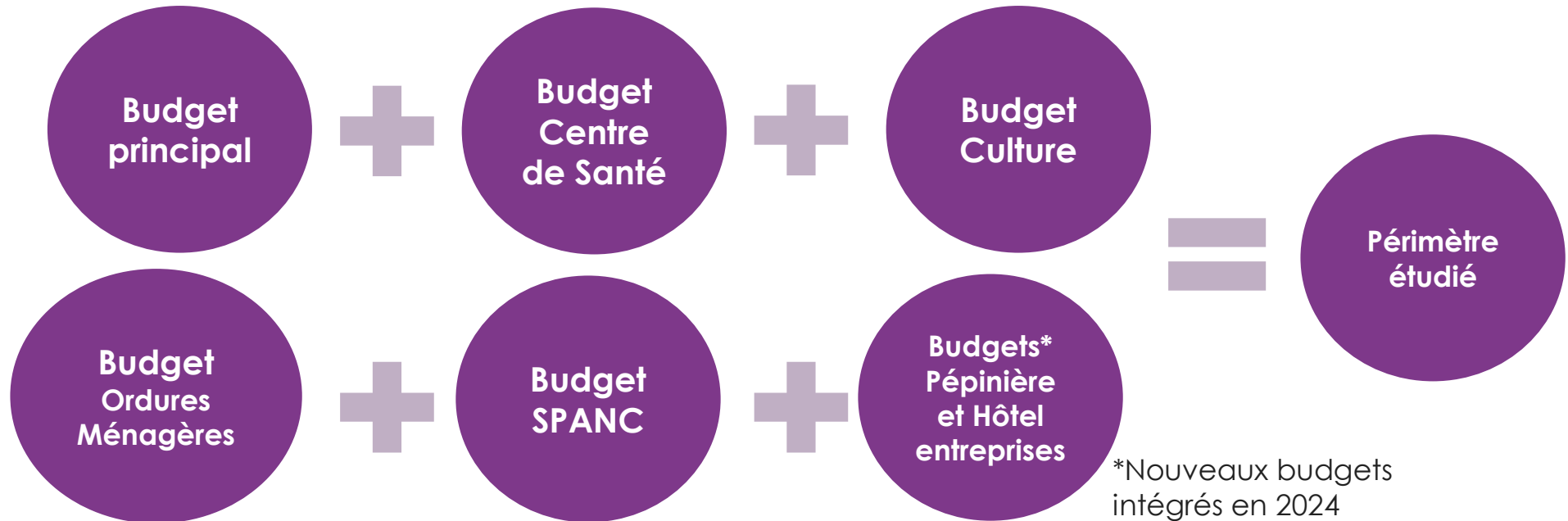
En 2025, pour la première fois, les Collectivités de plus de 3 500 habitants ont l'obligation de produire une annexe au CA 2024 traitant de l'impact du budget sur la transition climatique basée sur l'analyse de certaines dépenses d'investissement.



- Candidature en octobre 2023 à l'Appel à Manifestation d'Intérêt « Budget Climat 2023 » - région Occitanie
- 7 Collectivités lauréates :
 - Nîmes Métropole
 - Sète Agglomération
 - CC La Domitienne
 - Montpellier Métropole
 - Conseil départemental 34
 - CC Grand-Figeac
 - Pays de l'Or Agglomération
- Accompagnement par deux bureaux d'études : FCL Gérer la Cité et Oui-Act sur deux exercices budgétaires
- Journées de formation approfondissement méthode I4CE et création d'un réseau de collectivités pour partage d'expérience
- Présentation des résultats obtenus sur le nouveau périmètre déterminé dans le cadre de l'AMI en Commission des Finances le 10 décembre 2024 pour le CA 2023 .



Périmètre budget Climat



Périmètre budget Climat 2024

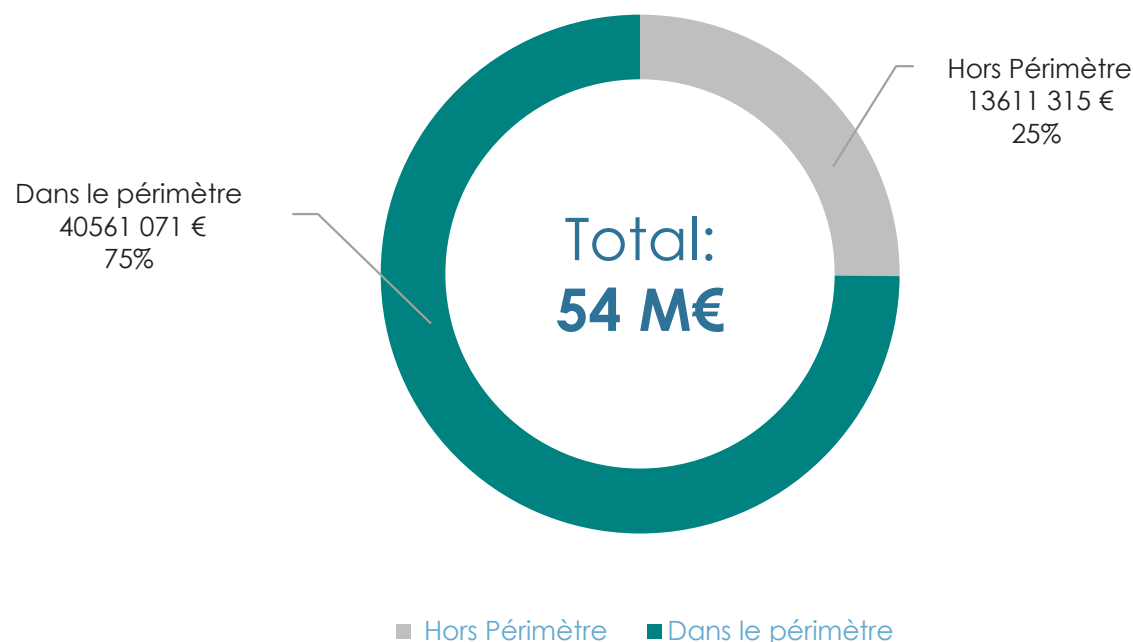


Les dépenses classées « Hors Périmètre » ne sont pas pertinentes au regard de la méthodologie. Elles représentent 25% du volume des dépenses traitées pour un total de 13 611 315€ :

Ainsi, elles sont liées :

- Aux flux croisés tels que les attributions de compensation, les versements aux Communes : 3 422 205 €
- Aux opérations d'ordre (amortissement, déficit d'investissement reporté,...) : 2 237 870 €
- Aux subventions d'équilibre aux budgets annexes : 2 710 482 €
- Au remboursement de la dette : 979 758 €
- Autres

Base CA 2024



Définition des seuils

Les dépenses ayant un impact climatique doivent être étudiées manuellement. La méthodologie prévoit un seuil minimum de niveau dépense pour que la démarche ne soit pas trop chronophage. La méthode propose de couvrir plus de 85% du volume de chaque section (fonctionnement et investissement).

Les seuils définis pour Grand-Figeac et applicable aux lignes de crédits budgétaires sont:

- Fonctionnement : **5 000 €**
- Investissement : **15 000 €**

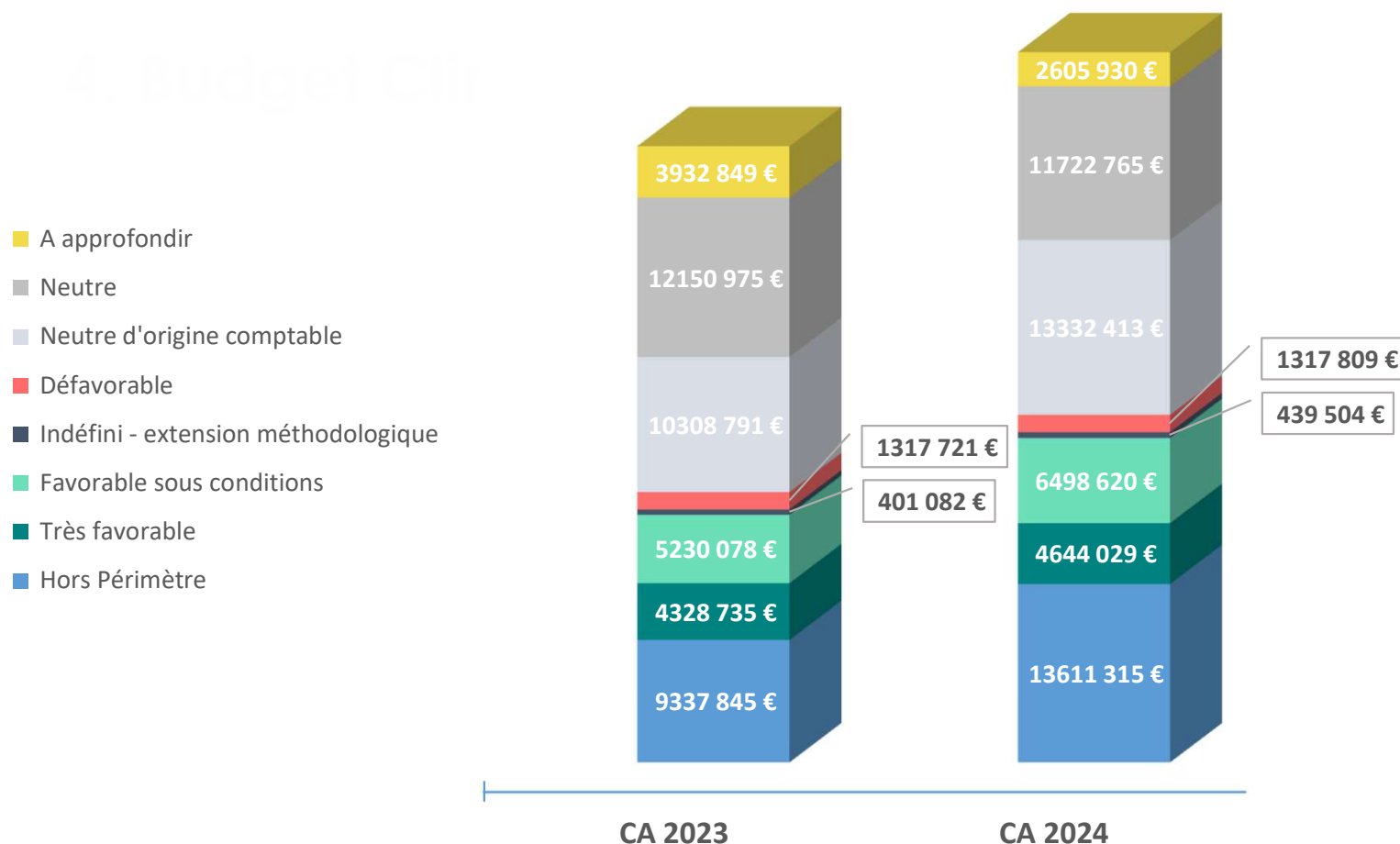
Après l'application de ces seuils, les proportions suivantes sont analysées sous le prisme des hypothèses structurantes:

- **97%** du volume des dépenses de fonctionnement
- **96%** du volume des dépenses d'investissement

Présentation des résultats CA 2024



Evolution des dépenses qualifiées



Sur 47,01 M€ de dépenses réalisées au CA 2023, 33,74 M€ sont classifiées en budget vert sur 6 thématiques (soit 72 %).

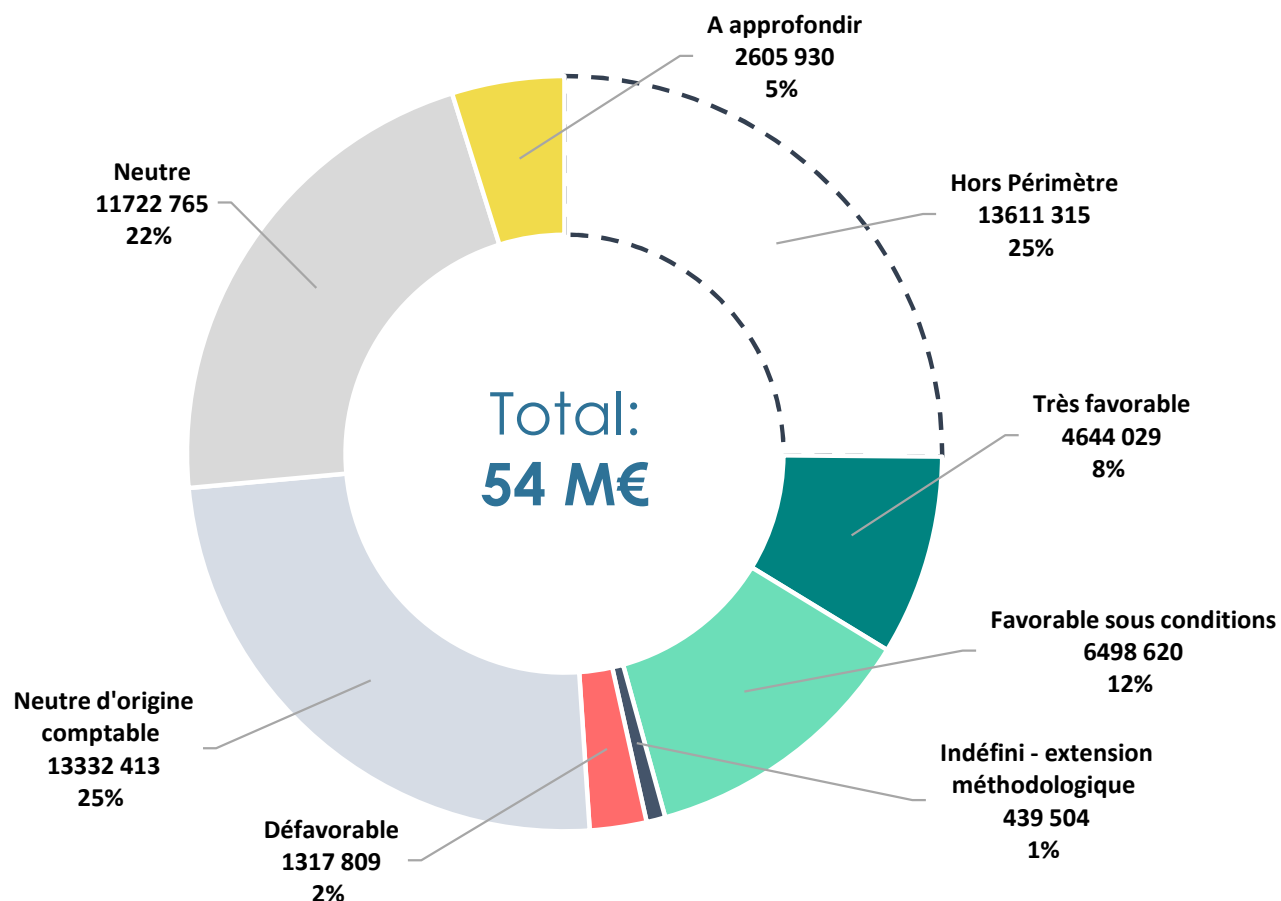
Sur 54,17 M€ de dépenses réalisées au CA 2024, 37,95 M€ sont classifiées en budget vert sur 6 thématiques (soit 70 %).

Dépenses hors
périmètre intégrées

Coloration



Répartition finale du budget climat

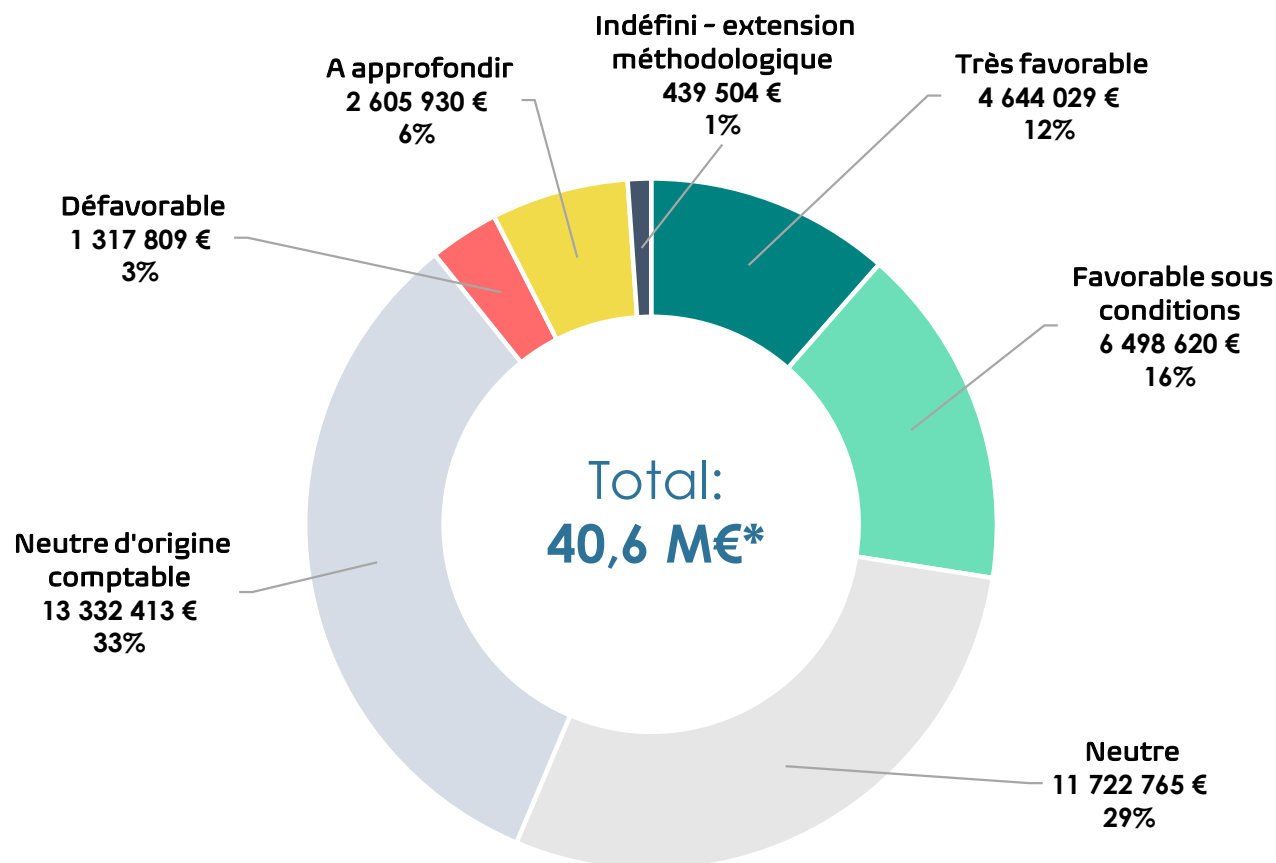


Dépenses hors
périmètre exclues

Coloration

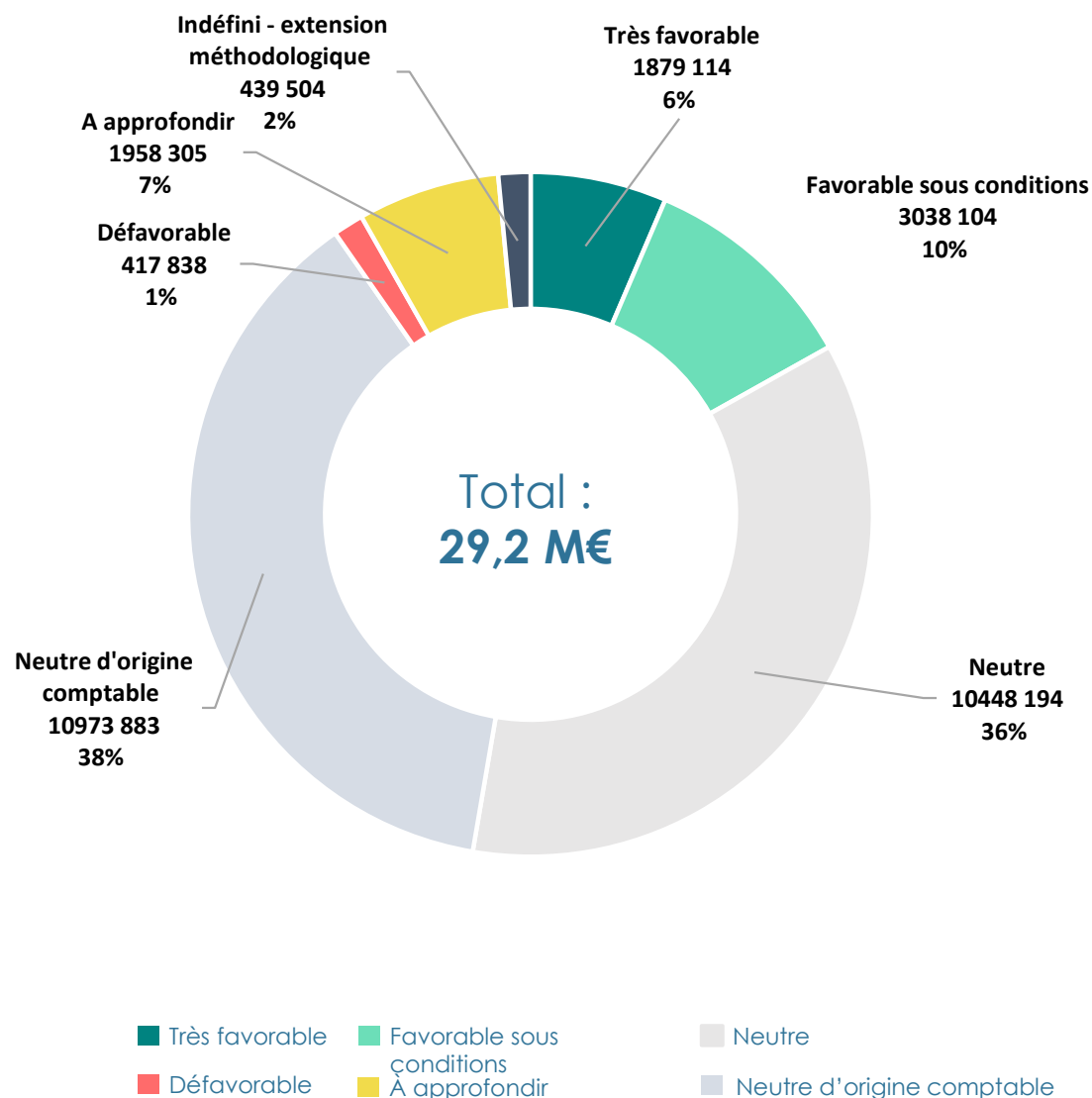
	Très favorable
	Favorable sous conditions
	Neutre d'origine comptable
	Neutre
	Défavorable
	À approfondir
	Indéfini méthodologique

Répartition finale des dépenses analysées du budget climat



* Dont 11,7 M€ de dépenses de frais de personnel

Répartition finale des dépenses analysées du budget climat



DÉTAIL DES DÉPENSES SIGNIFICATIVES

Très Favorables

- ▶ Achat d'électricité garantie d'origine renouvelable
- ▶ Passage au LED pour l'éclairage public
- ▶ Participation aux Syndicats rivière pour la part gestion des milieux aquatiques et SAGE
- ▶ Part des travaux de place Carnot en lien avec la piétonnisation
- ▶ Location véhicules électriques

Favorables sous conditions

- ▶ Rénovation sur un poste énergétique permettant des économies d'énergie de plus de 30 %
- ▶ Participation aux Syndicats rivière pour la part protection des inondations
- ▶ Transports collectifs (transport scolaire et TAD)

Neutres

- ▶ Achat d'électricité sans garantie d'origine
- ▶ Rénovation sur un poste énergétique permettant une réduction de moins de 30% des consommations d'énergie
- ▶ Voirie : Entretien de voiries dédiées aux voitures

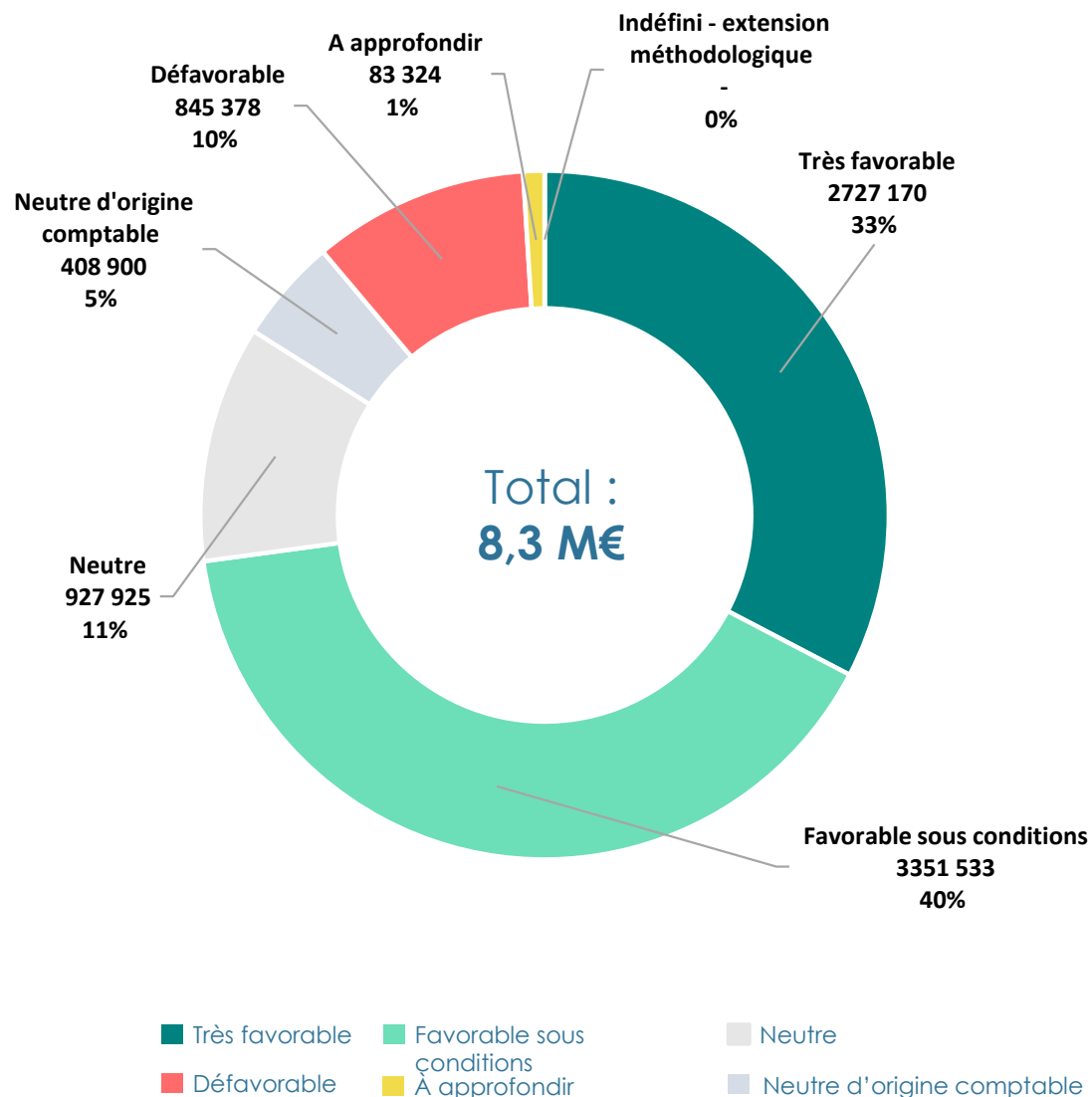
Défavorables

- ▶ Achat de gaz sans garantie d'origine renouvelable
- ▶ Achat de carburants
- ▶ Acquisition de matériel informatique sans respect des critères méthodologiques

À approfondir

- ▶ Dépenses sous le seuil d'analyse
- ▶ Subventions, honoraires

Répartition finale des dépenses analysées du budget climat



DÉTAIL DES DÉPENSES SIGNIFICATIVES

Très Favorables

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

Favorables sous conditions

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

Neutres

- ▶ Traitement amiante et déchets spéciaux
- ▶ Part du personnel

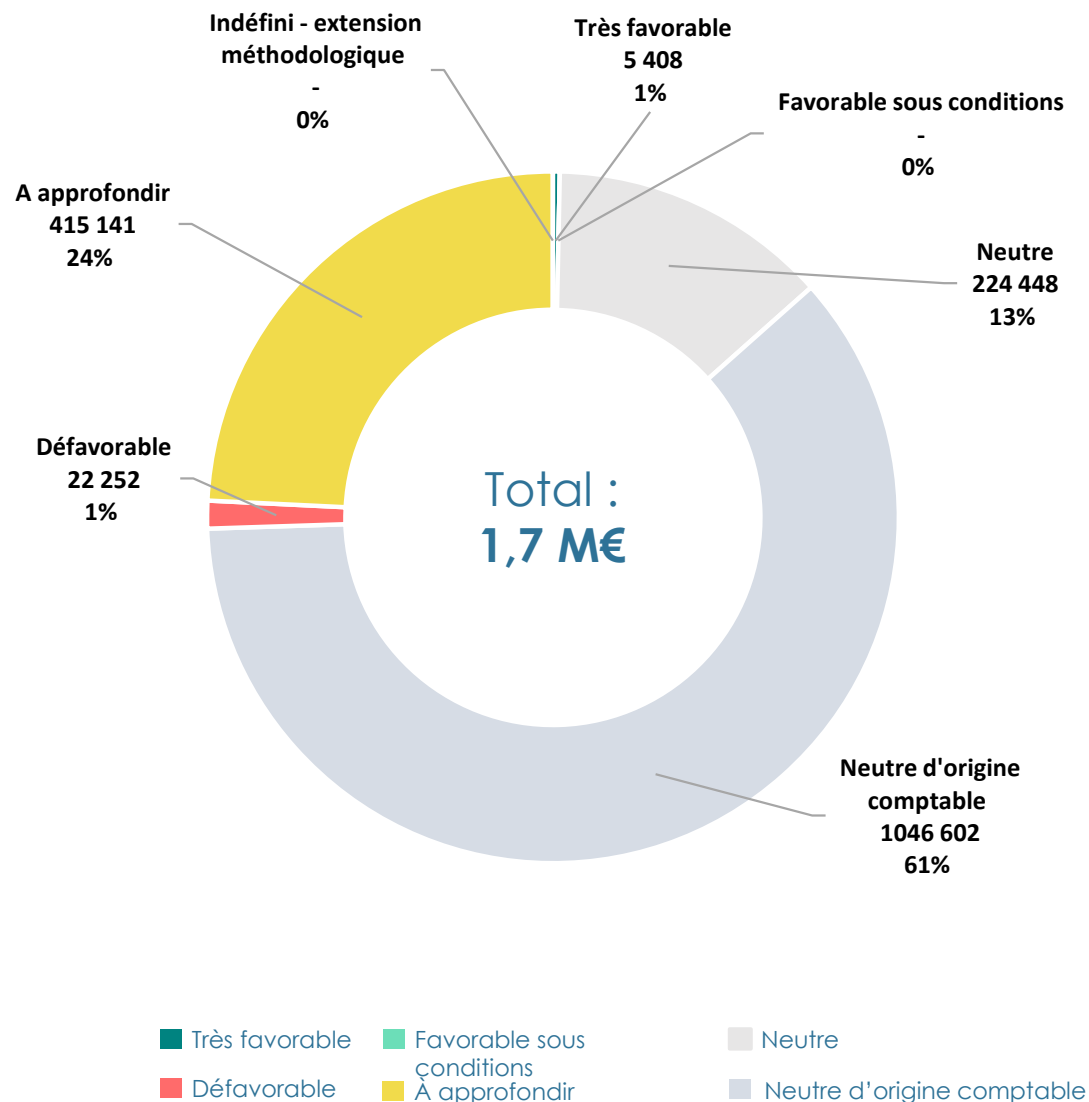
Défavorables

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

À approfondir

- ▶ Dépenses sous le seuil d'analyse

Répartition finale des dépenses analysées du budget climat



DÉTAIL DES DÉPENSES SIGNIFICATIVES

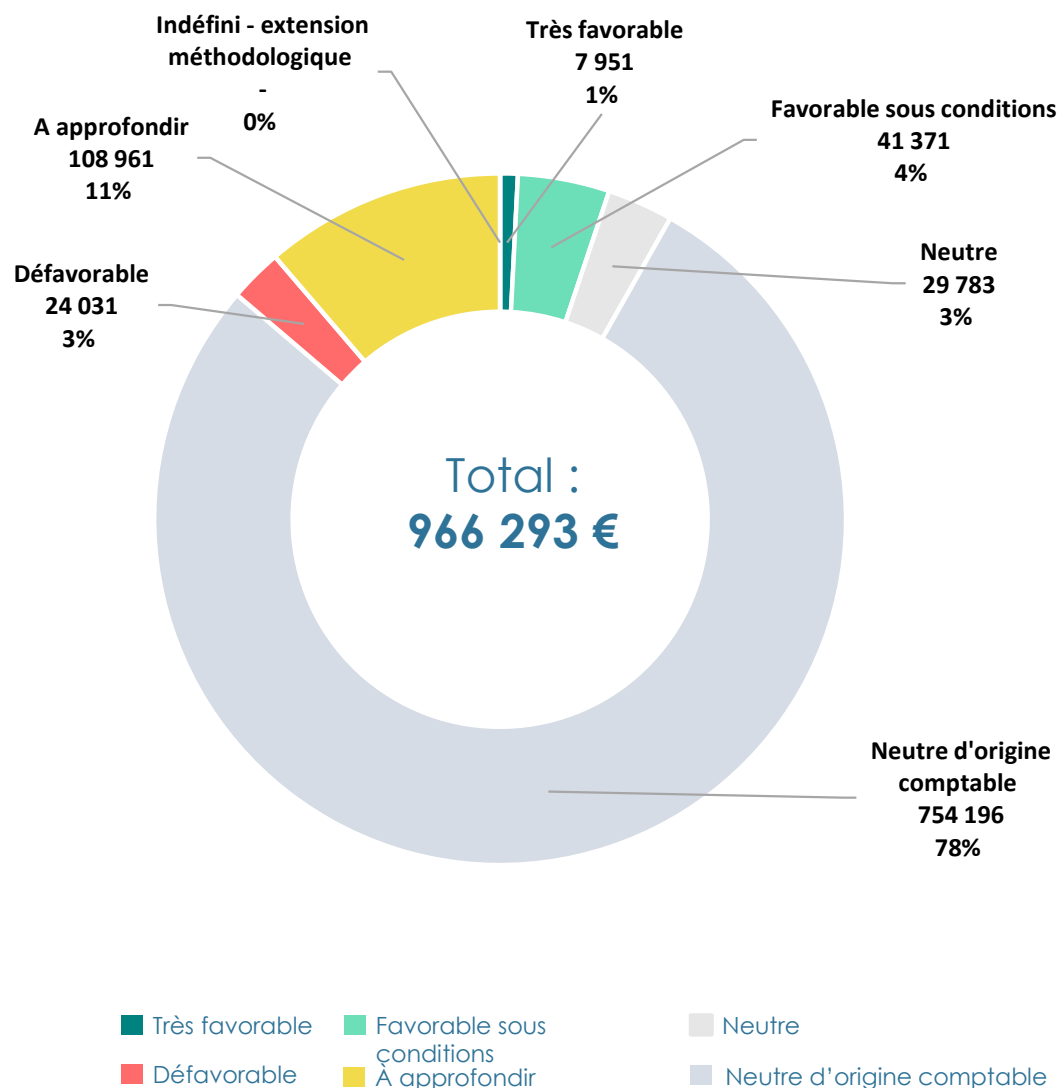
Neutres

- ▶ La plupart des dépenses (charges de personnel, prestations de artistes, taxes, ...) sont classifiées en neutre
- ▶ Pistes d'améliorations pour les prochaines années : proposer une classification sur les spectacles / séances de cinéma en lien avec la thématique environnementale ?

À approfondir

- ▶ Dépenses sous le seuil d'analyse
- ▶ Locations mobilières

Répartition finale des dépenses analysées du budget climat



DÉTAIL DES DÉPENSES SIGNIFICATIVES

Neutres

- ▶ La plupart des dépenses (beaucoup de charges de personnel) sont classifiées en neutre.
- ▶ Ce budget présente peu d'intérêt à une analyse environnementale

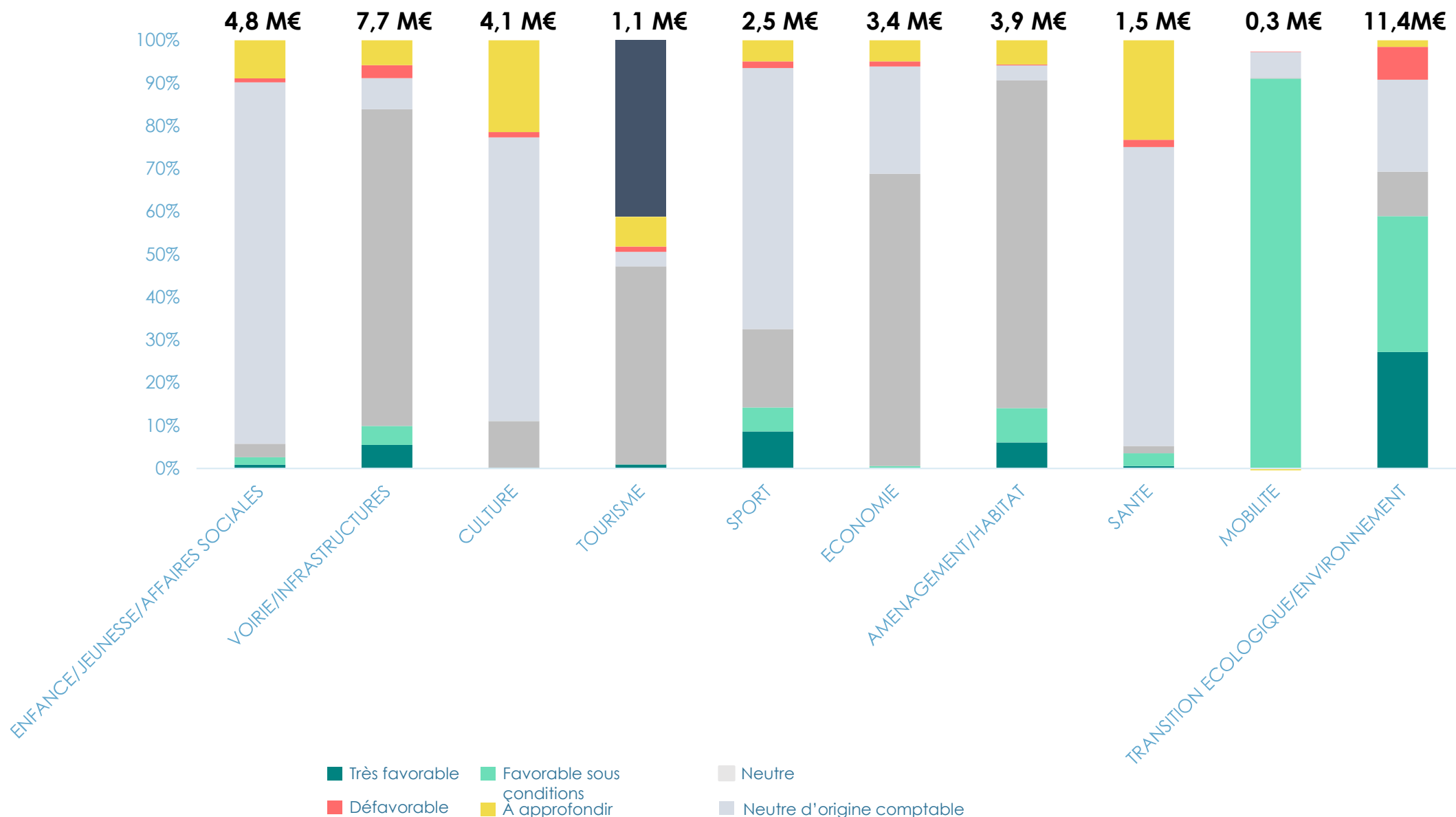
Défavorables

- ▶ Dépenses liées aux déplacements des médecins et des secrétaires médicales (véhicules thermiques)

À approfondir

- ▶ Dépenses sous le seuil d'analyse

Répartition finale des dépenses de fonctionnement - répartition par politique publique



Détail des dépenses neutres



Intitulés des dépenses	Montants
Action_economique	182 444 €
Aide pour une activité "favorable sous conditions" identifié par les critères de classement du guide atténuation	182 444 €
Alimentation	140 560 €
Autres repas	140 560 €
Bâtiment	172 756 €
Rénovation "performance énergétique" (coûts liés uniquement) permettant d'atteindre la classe A ou B du DPE, ou le niveau BBC.	119 715 €
Rénovation "hors performance énergétique" : qui NE touche PAS de poste à enjeu énergétique (toiture, murs extérieurs, fenêtres, chauffage, ...)	53 042 €
Déchets	209 387 €
Traitement des déchets spéciaux et amiante	209 387 €
Energie	615 228 €
Dépenses directement liées au raccordement d'installations de production d'électricité renouvelable ou à l'injection de gaz renouvelable dans le réseau	41 016 €
Electricité pour la collectivité avec garantie d'origine renouvelable	574 212 €
Entretien_Maintenance	1 108 687 €
Sans_Economie_Energie	1 108 687 €
Espaces_verts	10 990 €
L'investissement et l'entretien des espaces verts (parcs, jardins, ornement, ...)	10 990 €
Mode_Manuel_FCL	45 566 €
NTIC	157 080 €
Acquisition de logiciels ou de biens non-matériels	157 080 €
Ressources_Humaines	2 835 669 €
Les dépenses de personnel NON ventilées par fonction ou commission/sous-commission	2 835 669 €
Subventions	275 480 €
Très favorable	275 480 €
Taxes	496 220 €
Paieement de taxes NON-liées au climat	496 220 €
Voirie	5 472 699 €
Entretien de voirie dédiée à la voiture	4 613 085 €
Requalification de la voirie : part dédiée aux modes décarbonés et transports collectifs urbains décarbonés	859 614 €
Total général	11 722 765 €

Ces dépenses n'ont pas d'impact significatif sur les émissions ou la séquestration de gaz à effet de serre.

Elles ne contribuent donc ni activement au dérèglement climatique ni à la réduction des émissions de GES, et peuvent subsister dans un monde neutre en carbone.

← Sur le tableau ci-contre, sont présentées les principales catégories de dépenses Neutres.

Détail des dépenses très favorables



Intitulés des dépenses	Montants
Bâtiment	119 715 €
Rénovation "performance énergétique" (coûts liés uniquement) permettant d'atteindre la classe A ou B du DPE, ou le niveau BBC.	119 715 €
Déchets	2 369 815 €
Collecte des déchets (hors carburant) - Part Très Favorable	328 294 €
Valorisation énergétique, tri et recyclage des déchets ménagers	2 041 521 €
Energie	293 563 €
Dépenses directement liées au raccordement d'installations de production d'électricité renouvelable ou à l'injection de gaz renouvelable dans le réseau	164 064 €
Electricité pour la collectivité avec garantie d'origine renouvelable	49 931 €
Part du mix énergétique – Energie renouvelable	79 568 €
Espaces_verts	18 718 €
L'investissement et l'entretien des espaces verts arborés	18 718 €
Ressources_Humaines	1 106 306 €
Déplacement en voiture électrique, transports ferrés, transports en commun et mobilités actives	48 127 €
Déplacement en voiture fossile (sauf GNV) et avion	277 €
Les dépenses de personnel NON ventilées par fonction ou commission/sous-commission	1 057 901 €
Subventions	366 329 €
Très favorable	366 329 €
Taxes	1 177 €
Paiement de taxes NON-liées au climat	1 177 €
Voirie	368 406 €
Requalification de la voirie : part dédiée aux modes décarbonés et transports collectifs urbains décarbonés	368 406 €
Total général	4 644 029 €

Détail des dépenses défavorables



Intitulés des dépenses	Montants
Déchets	727 985 €
Carburant lié à la collecte des déchets	309 211 €
Enfouissement déchets ménagers	418 774 €
Energie	188 510 €
Achat de carburants fossiles (essence, diesel, GPL, GTL, GNV non renouvelable)	106 018 €
Les factures de gaz pour la collectivité : gaz naturel (hors carburant)	82 491 €
Ressources_Humaines	376 367 €
Déplacement en voiture fossile (sauf GNV) et avion	56 308 €
Les dépenses de personnel NON ventilées par fonction ou commission/sous-commission	320 059 €
Taxes	348 €
Paieement de taxes NON-liées au climat	348 €
Transport	24 600 €
L'achat de véhicules de société émettant plus de 50 gCO2/km	24 600 €
Total général	1 317 809 €