

Envoyé en préfecture le 25/03/2024

Reçu en préfecture le 25/03/2024

Publié le 26/03/2024

ID : 031-243100732-20240321-202403016-DE



# Communauté de communes des Coteaux du Girou

*Conseil Communautaire – ROB 2024*

*21 mars 2023*



**Communauté de Communes  
DES COTEAUX DU GIROU**



## PREAMBULE

***Le débat d'orientation budgétaire (DOB) est une obligation légale pour les communes de 3 500 habitants et plus (article L 2312-1 du CGCT). Il a pour vocation de donner à l'organe délibérant les informations nécessaires qui lui permettront d'exercer son pouvoir de décision à l'occasion du vote du budget.***

***Il doit être tenu dans les deux mois précédant l'examen du budget et ne pas avoir lieu lors de la même séance que celle concernant le vote du budget.***

***L'article 107 de la loi NOTRé du 7 août 2015 a modifié le contenu et la forme du DOB. Le débat s'appuie désormais sur un rapport d'orientation budgétaire (ROB) qui doit comporter :***

- *Les orientations budgétaires envisagées par la Commune (évolutions prévisionnelles des dépenses et recettes) ;*
- *Les engagements pluriannuels ;*
- *Les informations relatives à la structure et à la gestion de la dette.*

***Depuis le vote de la loi de programmation des finances publiques 2018-2022, le rapport présente également l'évolution des dépenses réelles de fonctionnement et l'évolution du besoin de financement.***



# 01 LOI DE FINANCES 2024

Contexte et réformes majeures





## LES PRÉVISIONS ET LES POINTS CLÉS

### POINTS CLÉS DE LA PROJECTION FRANCE EN MOYENNE ANNUELLE

(révisions par rapport à juin 2023 en italique)	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>PIB réel</b>	<b>1,9</b>	<b>- 7,7</b>	<b>6,4</b>	<b>2,5</b>	<b>0,9</b>	<b>0,9</b>	<b>1,3</b>
	<i>0,0</i>	<i>0,2</i>	<i>- 0,4</i>	<i>- 0,1</i>	<i>0,2</i>	<i>- 0,1</i>	<i>- 0,2</i>
<b>IPCH</b>	<b>1,3</b>	<b>0,5</b>	<b>2,1</b>	<b>5,9</b>	<b>5,8</b>	<b>2,6</b>	<b>1,8</b>
	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>0,2</i>	<i>0,2</i>	<i>- 0,1</i>
<b>IPCH hors énergie et alimentation</b>	<b>0,6</b>	<b>0,6</b>	<b>1,3</b>	<b>3,4</b>	<b>4,2</b>	<b>2,8</b>	<b>2,1</b>
	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>- 0,2</i>	<i>- 0,2</i>	<i>0,0</i>
Taux de chômage (BIT, France entière, % population active)	8,5	8,0	7,9	7,3	7,2	7,5	7,8
	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>0,1</i>	<i>0,1</i>	<i>0,2</i>
Pouvoir d'achat par habitant <sup>a)</sup>	2,2	0,0	2,3	- 0,1	0,6	0,7	0,5
	<i>0,0</i>	<i>0,1</i>	<i>0,3</i>	<i>0,0</i>	<i>1,0</i>	<i>- 0,2</i>	<i>0,0</i>
Dette publique (en % du PIB)	97,4	114,7	112,9	111,8	109,5	109,4	110,2
	<i>0,0</i>	<i>0,1</i>	<i>0,0</i>	<i>0,2</i>	<i>- 1,2</i>	<i>- 1,6</i>	<i>- 1,5</i>

Données corrigées des jours ouvrables. Taux de croissance annuel sauf indication contraire. Les révisions par rapport à la prévision de juin 2023, fondées sur les comptes trimestriels du 28 avril 2023, sont indiquées en italique, calculées en points de pourcentage et sur des chiffres arrondis. Projections fondées sur les comptes trimestriels du 31 août 2023 et réalisées sous des hypothèses techniques établies au 22 août 2023.

a) Rapporté au déflateur de la consommation.

Sources : Insee pour 2019 à 2022 (comptes nationaux trimestriels du 31 août 2023), projections Banque de France sur fond bleuté.

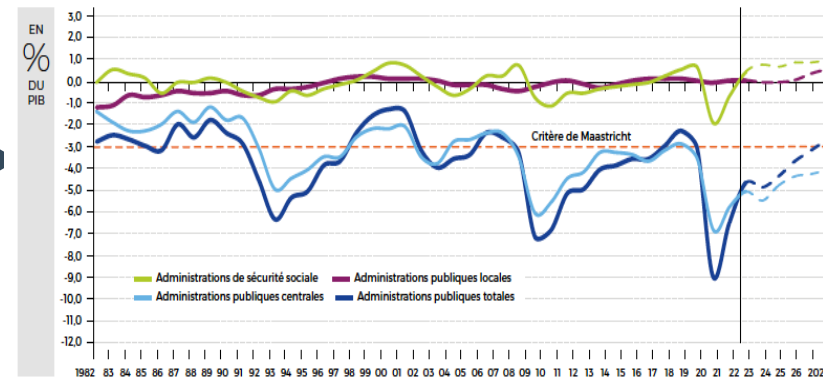
- Selon les sources (Gouvernement, Commission Européenne, OCDE, Insee et Banque de France) les dernières estimations donnent un taux de croissance pour l'année 2023 aux alentours de +0,9 %. La note de présentation du PLF par le gouvernement prévoit une progression à +1,4 % pour 2024. De son côté **la Banque de France anticipe plutôt une croissance stable avec +0,9 % pour 2024.**
- **L'inflation (IPCH)** est établie à 4,9 % pour 2023 (source INSEE) après 5,2% en 2022. **L'inflation moyenne anticipée pour 2024 s'établit à +2,6%** avec un retour progressif à 2% en 2025.
- Enfin, **le taux de chômage** est anticipé en **légère hausse pour 2024 avec 7,5 %.**



## LES PRÉVISIONS ET LES POINTS CLES

### Le déficit des administrations publiques

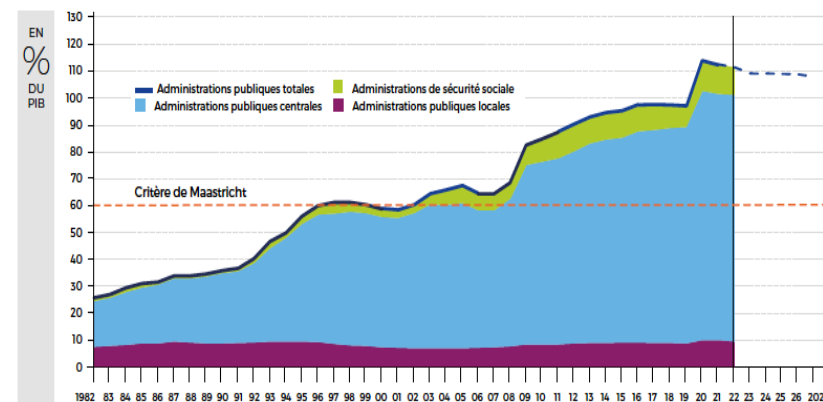
© La Banque Postale



Sources : Insee (Comptes nationaux Base 2014) jusqu'en 2022 puis programme de stabilité 2023-2027 (avril 2023).

### La dette des administrations publiques

© La Banque Postale



Sources : Insee (Comptes nationaux Base 2014) jusqu'en 2022 puis programme de stabilité 2023-2027 (avril 2023).

- **Le déficit 2023** est anticipé à 4,9 % du PIB en 2023 par le Gouvernement avec un **objectif de 4,4 % pour 2024**, puis 4% pour 2025. Cette amélioration est expliquée par la fin progressive des mécanismes d'aides aux ménages et aux entreprises de ces dernières années et notamment les mesures de compensation de hausse des coûts de l'énergie.
- **L'objectif final** de la LPFP 2023-2027 étant de **repasser sous la barre des 3 % en 2027**.
- **La dette publique** de la France s'élève à plus de 3000 Md€, **dépassant les 111% du PIB**.



## LOI DE FINANCES 2024

## LE CONTEXTE

Une trajectoire de maîtrise des dépenses publiques :

- **Le PLF 2024 affiche un objectif d'économies de l'ordre de 16 Md € :**
  - 10 Md€ issus de la fin des dispositifs de soutien face à la hausse du coût de l'énergie,
  - 5,5 Md€ issus de la réduction des aides aux entreprises accordées dans le cadre des politiques de l'emploi,
  - des économies issues d'un nouveau dispositif de lutte contre les fraudes fiscales, fraudes aux aides sociales, fraudes aux aides publiques,
  - des économies issues de la suppression de l'avantage fiscal accordé sur le gazole non routier des secteurs du BTP et de l'agriculture,
  - Suppression du fonds de soutien au développement des activités périscolaires (il représentait 41 M€ en 2022-2023) = finalement repoussé en 2025 par un amendement après adoption au 49.3 de la seconde partie du PLF
- **Dans ce même objectif de maîtrise, le PLF 2024 prévoit l'échelonnement de la suppression de la CVAE**, qui devait initialement être effective dès 2024 ; la disparition totale interviendra en 2027. Cependant cela n'a pas d'impact pour les collectivités locales qui se sont déjà vu retirer intégralement le produit de cet impôt.
- **Le bouclier tarifaire pour les collectivités employant moins de 10 ETP**, avec moins de 2 M€ de recettes et un contrat de puissance inférieur à 36KVa **est cependant maintenu.**



## PRINCIPALES MESURES

### Dotation Globale de Fonctionnement

- **Le PLF 2024 prévoit un abondement des dotations à hauteur de 220 M€ nets :**
  - + 190 M€ nets pour la DGF des Communes avec :
    - + 100 M€ sur la Dotation de Solidarité Rurale (DSR)
    - + 90 M€ sur la Dotation de Solidarité Urbaine (DSU)
  - + 90 M€ pour la Dotation d'Intercommunalité (DI) des EPCI avec :
    - + 30 M€ d'abondement nets,
    - + 60 M€ prélevés sur la Dotation de Compensation (DC)
- **Le mode de calcul des indicateurs financiers servant à l'établissement des dotations finit d'évoluer suite aux diverses réformes fiscales et à l'évolution du panier de ressources :**
  - La fraction de TVA entre dans le panier de ressource pour compenser la sortie des recettes de CVAE.
  - Le revenu prit en compte dans l'indice synthétique permettant le calcul de la fraction cible de la DSR sera désormais basé sur la moyenne des 3 dernières années.
  - Une garantie de sortie sera accordée en cas de perte de la part majoration de la Dotation Nationale de Péréquation (DNP).



## PRINCIPALES MESURES

### LOI DE FINANCES 2024

#### Revalorisation des valeurs locatives :

- **Le coefficient de revalorisation 2024 des valeurs locatives** est égal à l'évolution de l'indice d'inflation entre novembre 2022 et novembre 2023, il sera de 3,9% en 2024, contre 7,1% en 2023.





## SUPPRESSION DE LA CVAE

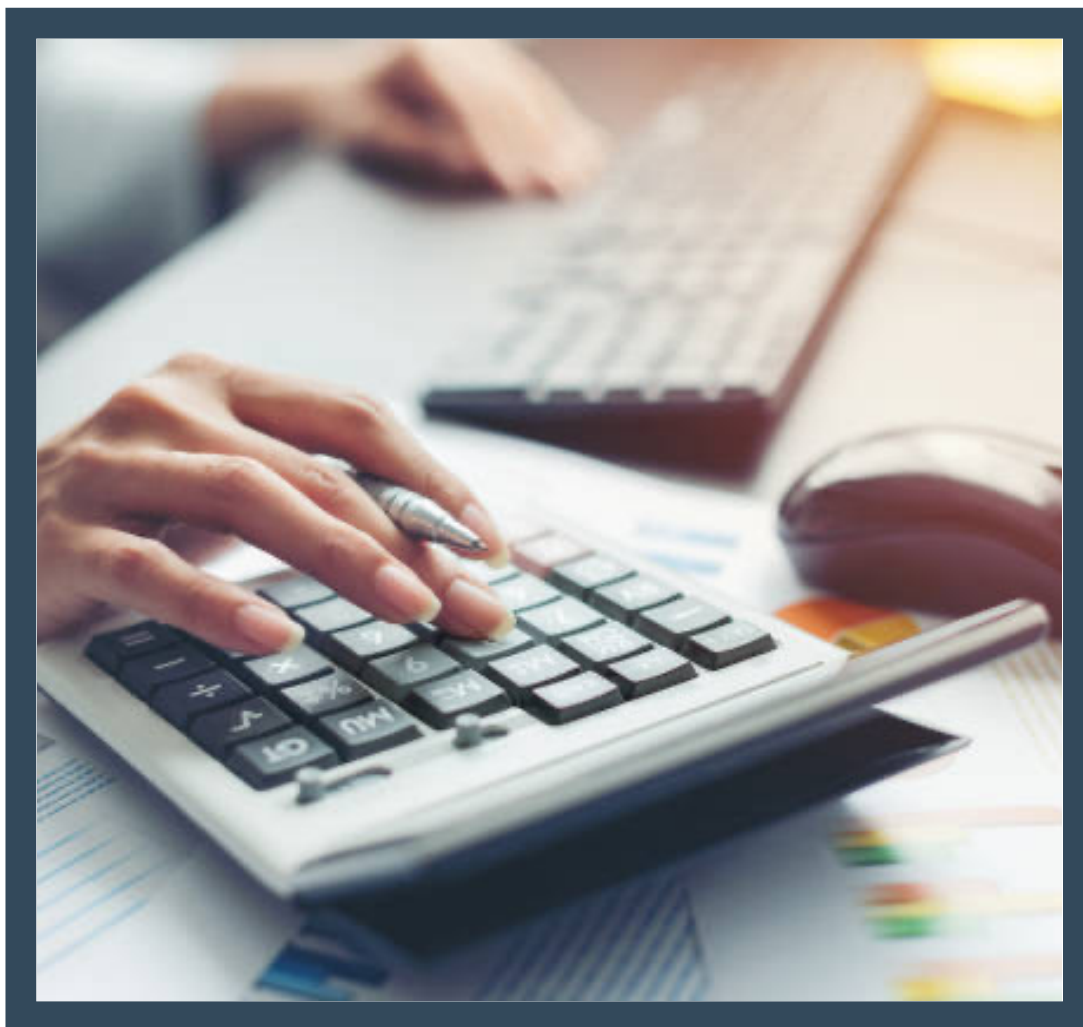
- **La suppression de la CVAE** a été entérinée en loi de finances pour 2023, mais elle était prévue pour être effective en 2024. L'article 8 du PLF 2024 vient de repousser à 2027 la suppression effective de la CVAE, avec un taux d'imposition abaissé graduellement. Il s'agit dorénavant d'un impôt perçu par l'Etat.
- **Pour mémoire, pour les collectivités locales, la CVAE n'est plus perçue depuis 2023. La loi de finances pour 2023 a prévu la compensation au travers d'une fraction de la TVA nationale, à hauteur de la moyenne des produits de CVAE encaissée entre 2020 et 2023.** Cette fraction de TVA générera un produit évolutif, puisque c'est bien une fraction qui est calculée, appliquée au produit de TVA national. Toutefois, **cette croissance sera réservée pour le Fonds national pour l'attractivité des territoires**, un projet de décret sorti en septembre 2023 **propose une répartition de ce fonds (la croissance du produit de TVA – CVAE) entre les collectivités :**
  - pour 1/3 selon les bases de CFE
  - et pour 2/3 selon les effectifs présents sur le territoire de la commune,

ce qui correspondait aux modalités actuelles de répartition de la CVAE entre les territoires.



## SUPPRESSION DE LA CVAE

Dès lors, le seul intérêt de passer par un tel fonds pour la répartition de la croissance de la fraction de TVA compensant la CVAE, est de ne pas figer pour les années futures les situations actuelles, et de pouvoir intégrer les évolutions d'effectifs salariés, et de bases CFE.

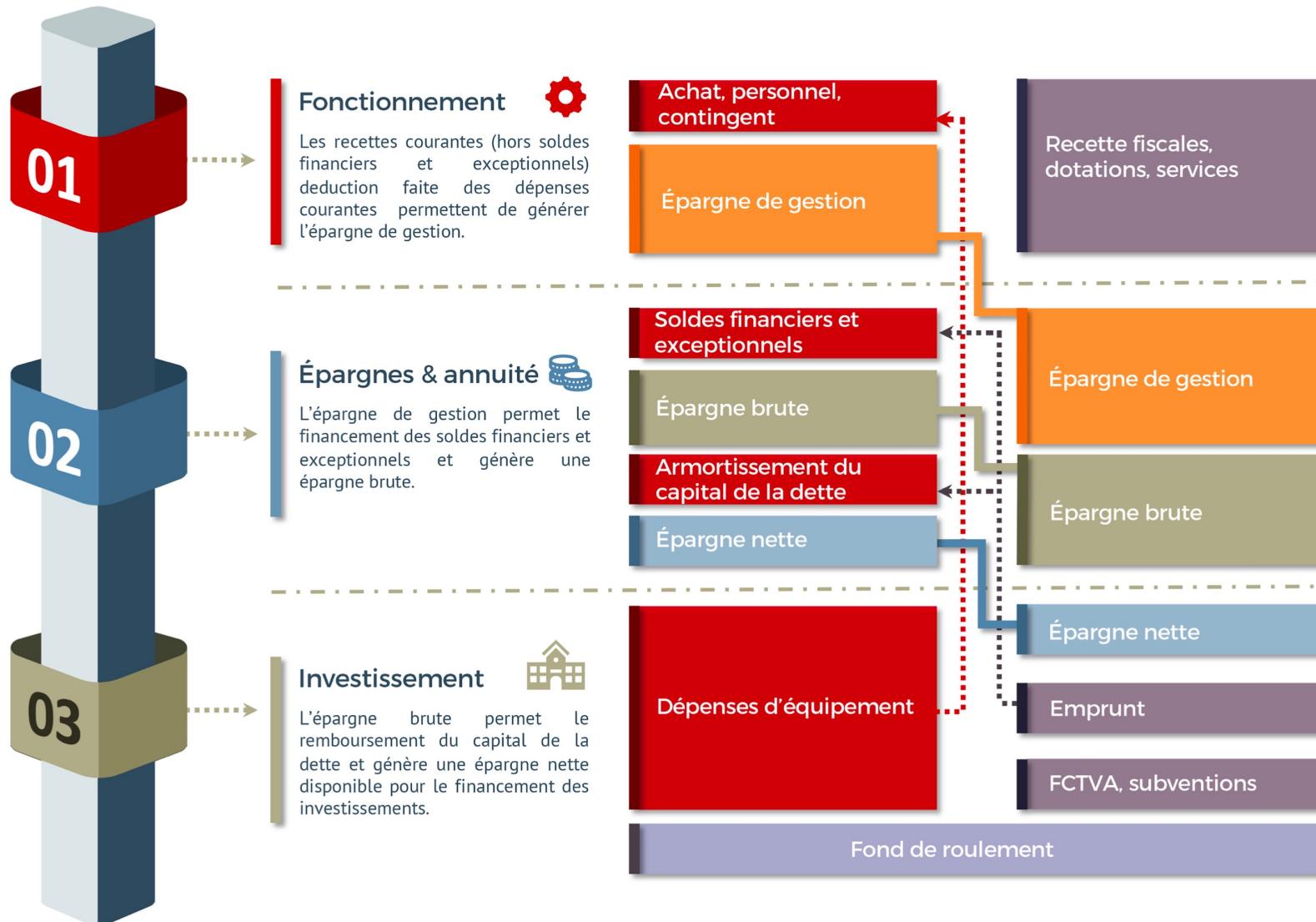


# 02 RETROSPECTIVE 2019-2023

Rétrospective 2019 - 2023



# LA STRUCTURE D'UN BUDGET





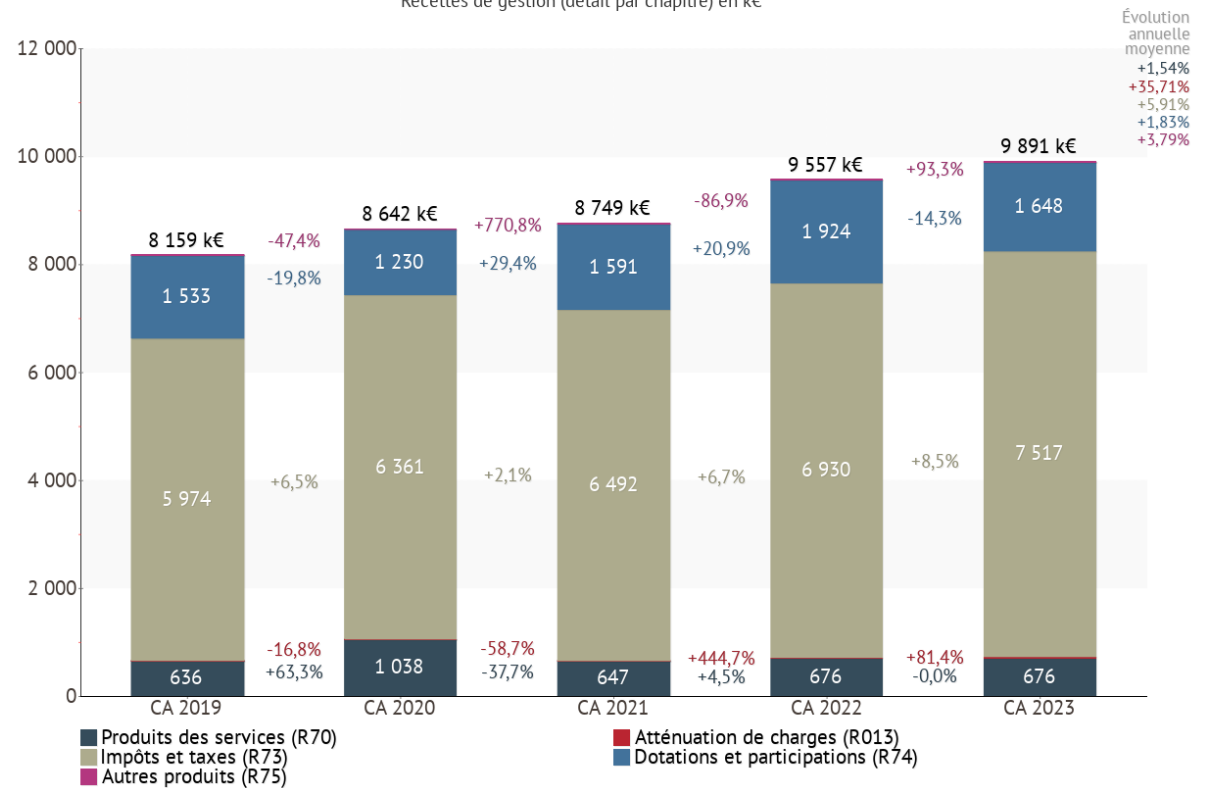
# Rétrospective

## Les recettes de gestion

Les recettes de gestion augmentent de 4,93% sur la période.

Cette évolution est principalement liée à la dynamique des bases fiscales sur la période, à l'accroissement de population et à l'évolution des taux en 2020 puis en 2023. Les impôts et taxes ont progressé de +8,5% en 2023.

COMMUNAUTÉ DE COMMUNES DES COTEAUX DU GIROU  
Recettes de gestion (détail par chapitre) en k€







## Rétrospective

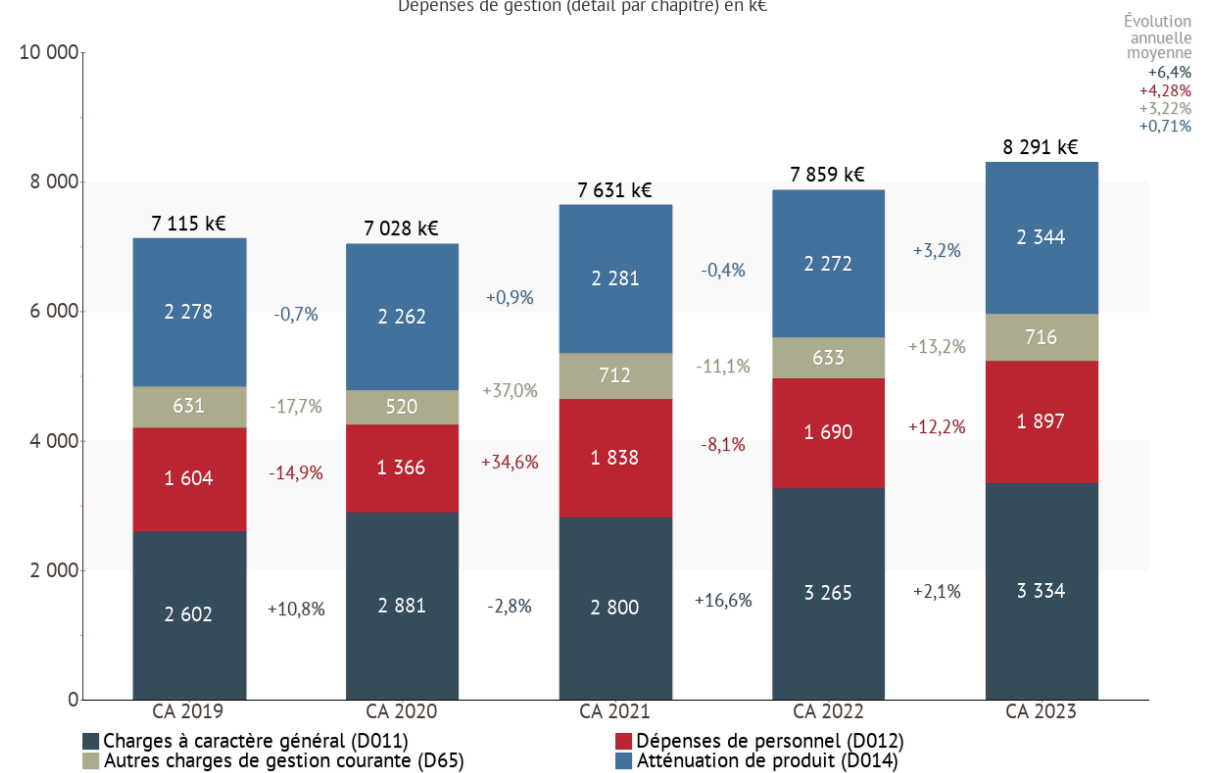
### Les dépenses de gestion

Les dépenses de gestion augmentent de 3,9% sur la période.

Les dépenses de personnel (personnel mis à disposition compris) augmentent de +4,3% sur la période, les mises à disposition versées aux communes sont incluses au niveau de ces dépenses.

Les charges à caractère général progressent de 6,4%.

COMMUNAUTÉ DE COMMUNES DES COTEAUX DU GIROU  
Dépenses de gestion (détail par chapitre) en k€

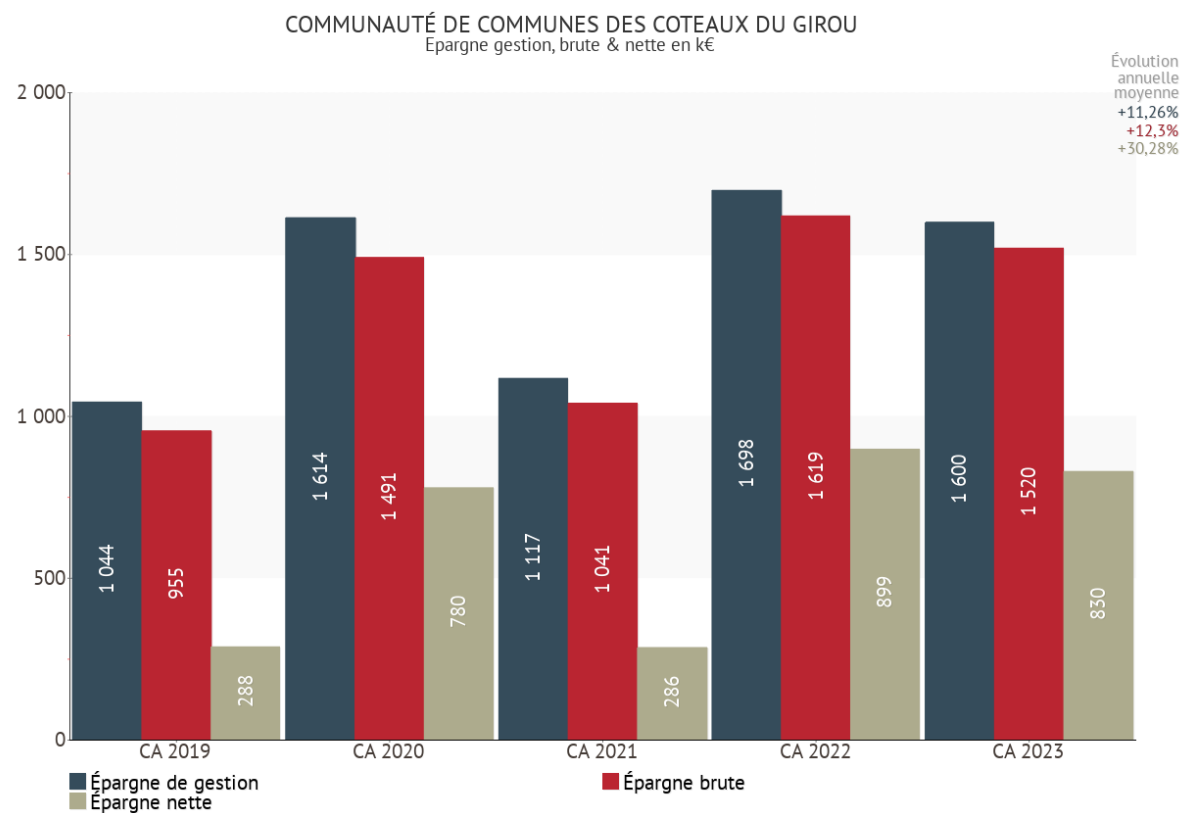




## Rétrospective

### Les soldes d'autofinancement

Les soldes d'épargne retrouvent leur niveau de 2020, avec un niveau d'épargne brute à hauteur de 1,6M€, grâce à l'évolution des recettes de gestion et notamment de l'évolution de la fiscalité directe locale.





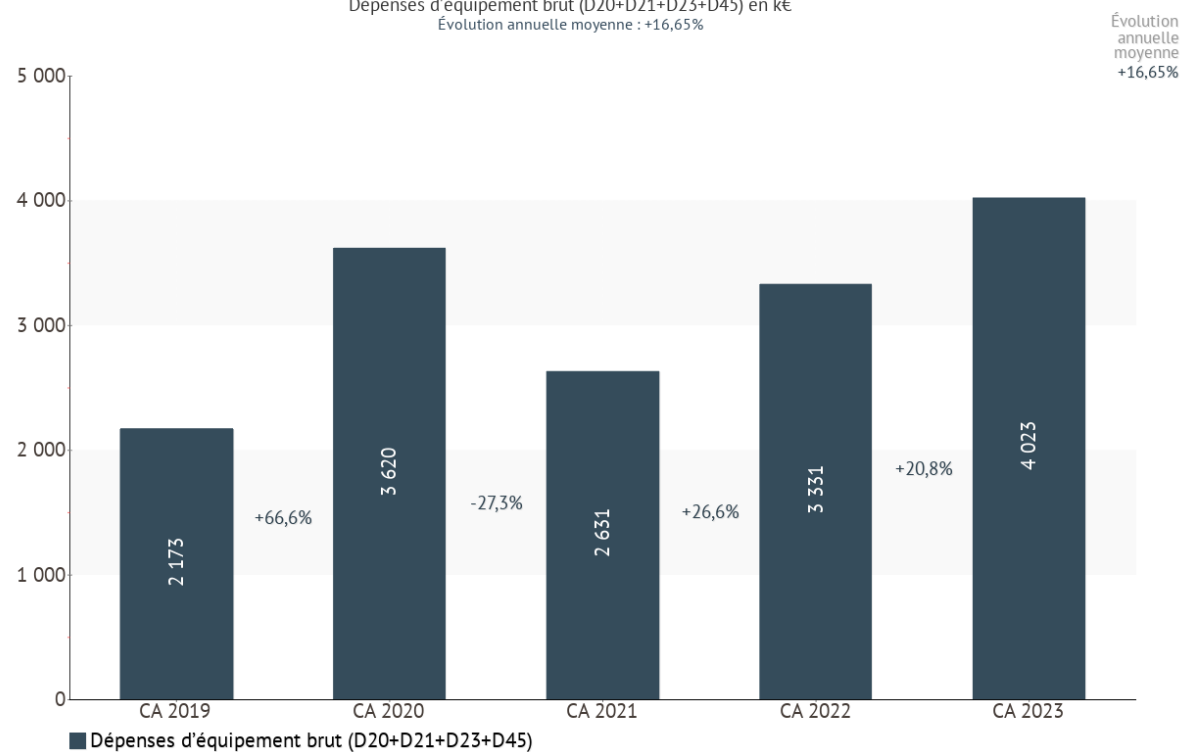
## Rétrospective

### Les dépenses d'investissement

L'effort d'équipement se situe à 4M€ en 2023.

Soit une moyenne de 3,1M€/an sur la période étudiée.

COMMUNAUTÉ DE COMMUNES DES COTEAUX DU GIROU  
Dépenses d'équipement brut (D20+D21+D23+D45) en k€  
Évolution annuelle moyenne : +16,65%



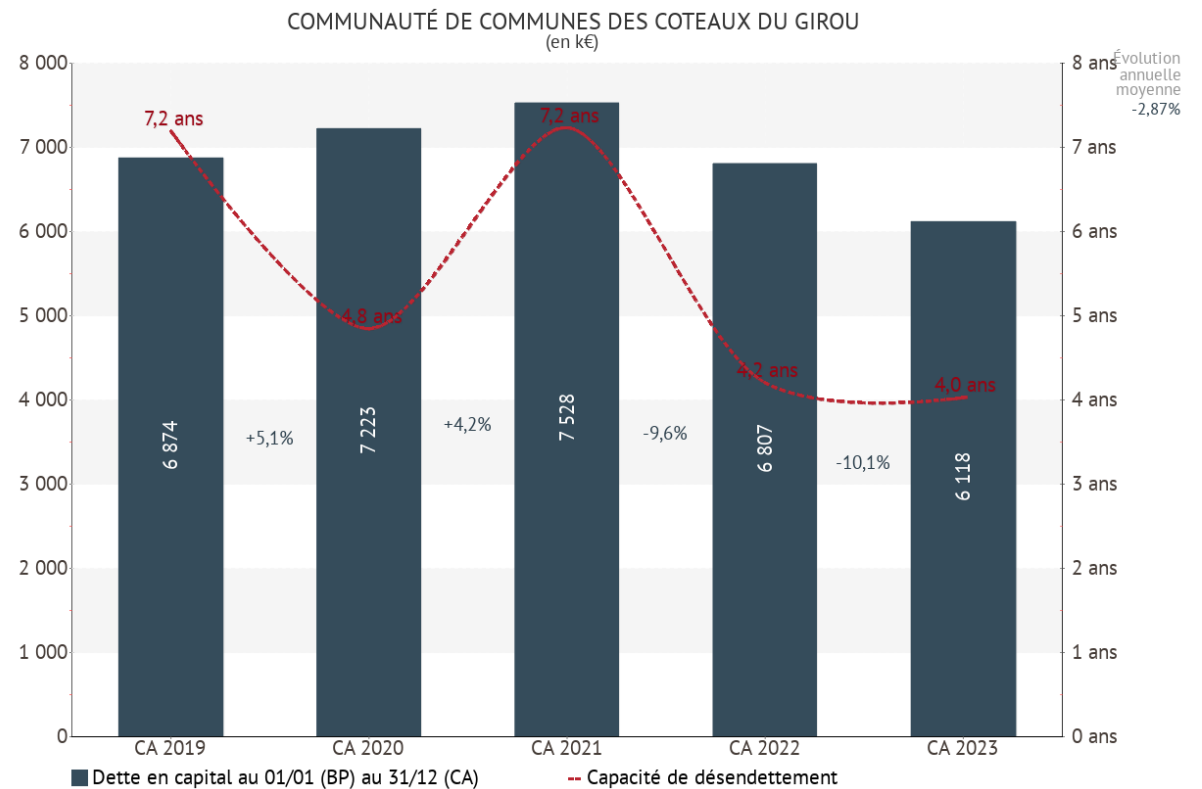


## Rétrospective

### L'endettement et la capacité de désendettement

Sans recours à l'emprunt en 2022 ni en 2023, **l'endettement** est en baisse en fin de période pour atteindre 6,1M€ en 2023.

Compte tenu de l'amélioration de l'épargne brute et sans recours à l'emprunt, la capacité de désendettement retrouve le niveau de 2020 à 4 années, soit largement en-dessous du seuil d'alerte estimé à 8 années.





# 03 PRÉSENTATION GÉNÉRALE DU BP 2024

Comparaison BP 2023 et BP 2024





## LES EQUILIBRES FINANCIERS

ÉQUILIBRES FINANCIERS	BP 2023	BP 2024	Variation annuelle moyenne ou montant moyen sur la période
<b>RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	9 502 135 €	9 479 757 €	-0,24 %
<b>RECETTES DE GESTION</b> (hors R76, R77 & 78)	9 502 135 €	9 479 757 €	-0,24 %
<i>dont dotations &amp; participations (R74)</i>	1 419 258 €	1 068 218 €	-24,73 %
<i>dont fiscalité directe locale (R731)</i>	3 400 895 €	3 773 478 €	10,96 %
<b>DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	9 444 035 €	9 144 152 €	-3,18 %
<b>DÉPENSES DE GESTION</b> (hors D66, D67 & D68)	9 363 301 €	9 072 483 €	-3,11 %
<i>dont dépenses de personnel (D012)</i>	2 454 448 €	2 234 960 €	-8,94 %
<b>ÉPARGNE DE GESTION</b>	138 834 €	407 274 €	193,35 %
<b>DÉPENSES D'INVESTISSEMENT</b> (hors dette)	6 078 846 €	6 310 572 €	3,81 %
<b>RECETTES D'INVESTISSEMENT</b> (yc cessions, hors dette)	4 233 348 €	3 925 023 €	-7,28 %
<b>EMPRUNTS NOUVEAUX</b>	0 €	2 000 000 €	ns
<b>ENCOURS DE DETTE AU 31/12</b>	6 807 288 €	6 117 566 €	-10,13 %



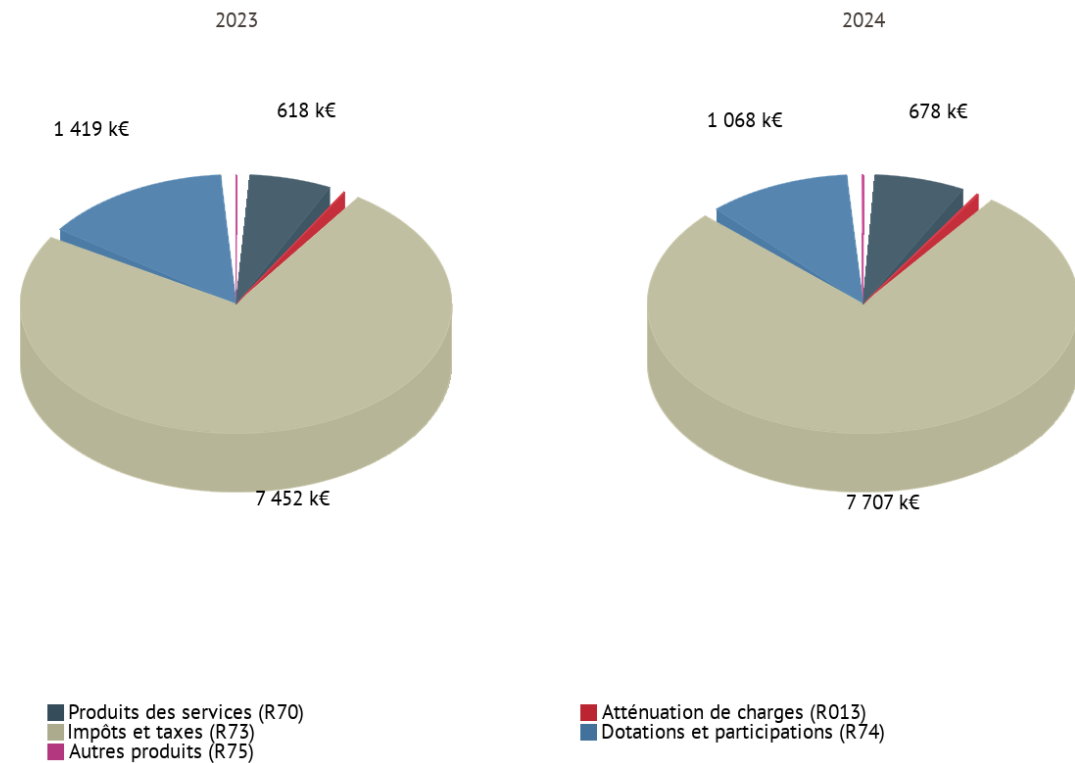
## Comparaison BP 2023/BP 2024

### Les recettes de gestion

Les contributions directes, au niveau du chapitre impôts et taxes, évoluent de +10% entre le BP 2023 et le BP 2024 liée à la revalorisation des bases fiscales attendues en 2024 et l'augmentation des taux de 5%.

Les participations CAF sont attendues à la baisse au niveau du chapitre dotations et participations, du fait du versement de ces participations directement au prestataire à compter de 2024.

#### COMMUNAUTÉ DE COMMUNES DES COTEAUX DU GIROU Recettes de gestion (détail par chapitre) en k€





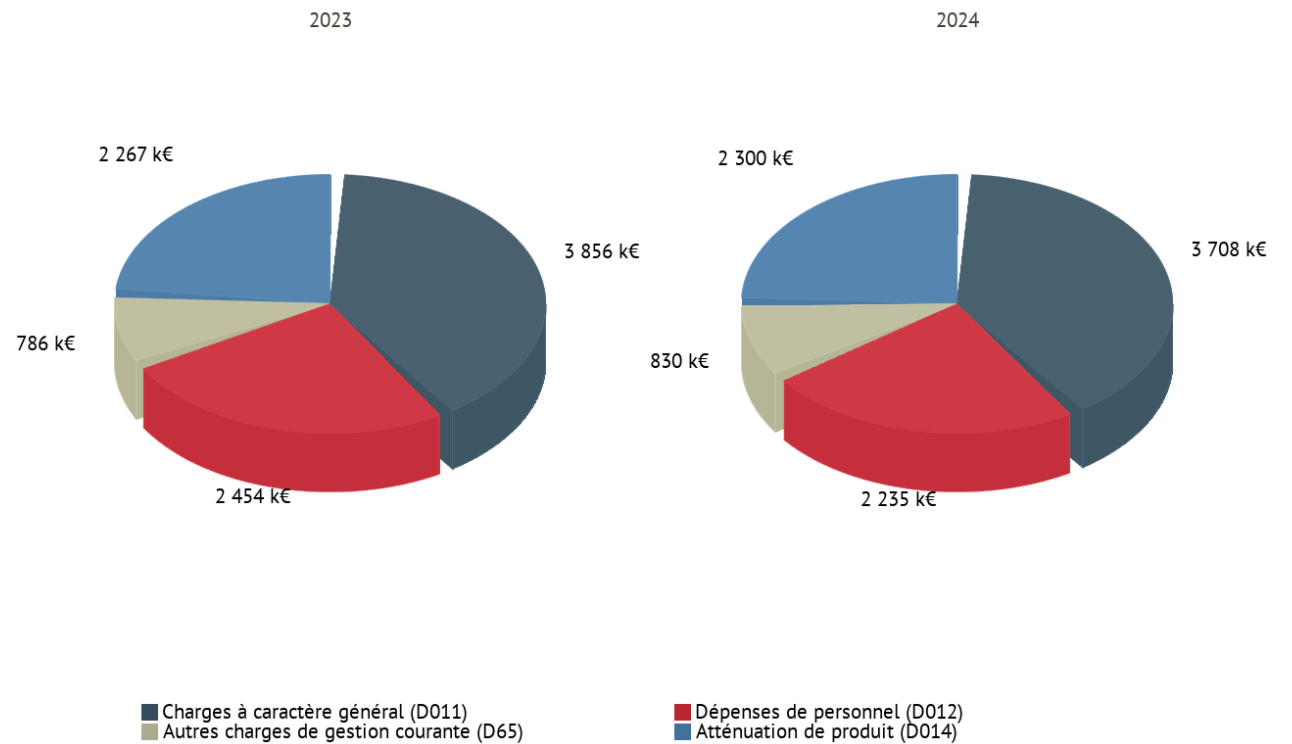
## Comparaison BP 2023/BP 2024

### Les dépenses de gestion

L'évolution des dépenses de gestion au BP 2024 est estimée en légère baisse par rapport au BP 2023 sur l'ensemble des chapitres.

Les charges de personnel sont globalement estimées à la baisse sur le budget 2024, par contre les frais de mises à disposition du personnel des communes sont attendus en hausse compte tenu de l'accroissement du nombre d'élèves et les impacts en fonctionnement des nouveaux bâtiments également.

#### COMMUNAUTÉ DE COMMUNES DES COTEAUX DU GIROU Dépenses de gestion (détail par chapitre) en k€



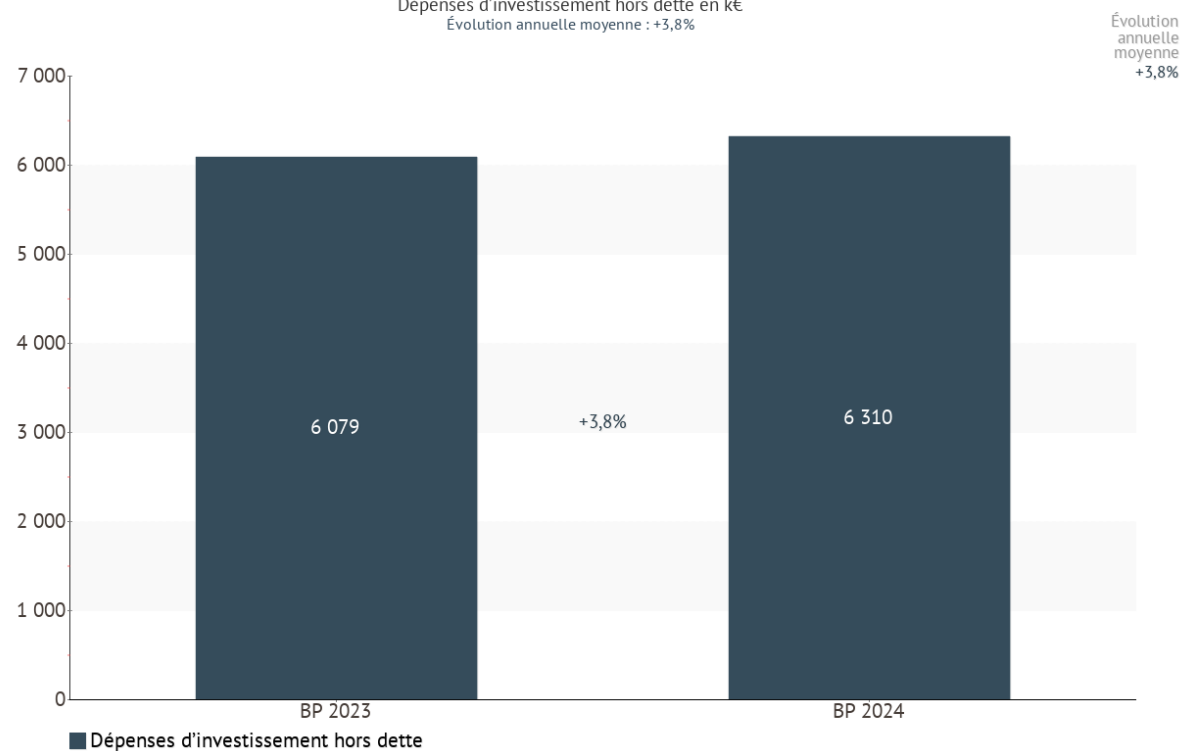


## Comparaison BP 2023/BP 2024

### Les dépenses d'investissement

Des investissements toujours dynamiques sont inscrits au BP 2024 : les opérations d'équipement atteignent 6,3M€ contre 6M€ en 2023.

COMMUNAUTÉ DE COMMUNES DES COTEAUX DU GIROU  
Dépenses d'investissement hors dette en k€  
Évolution annuelle moyenne : +3,8%



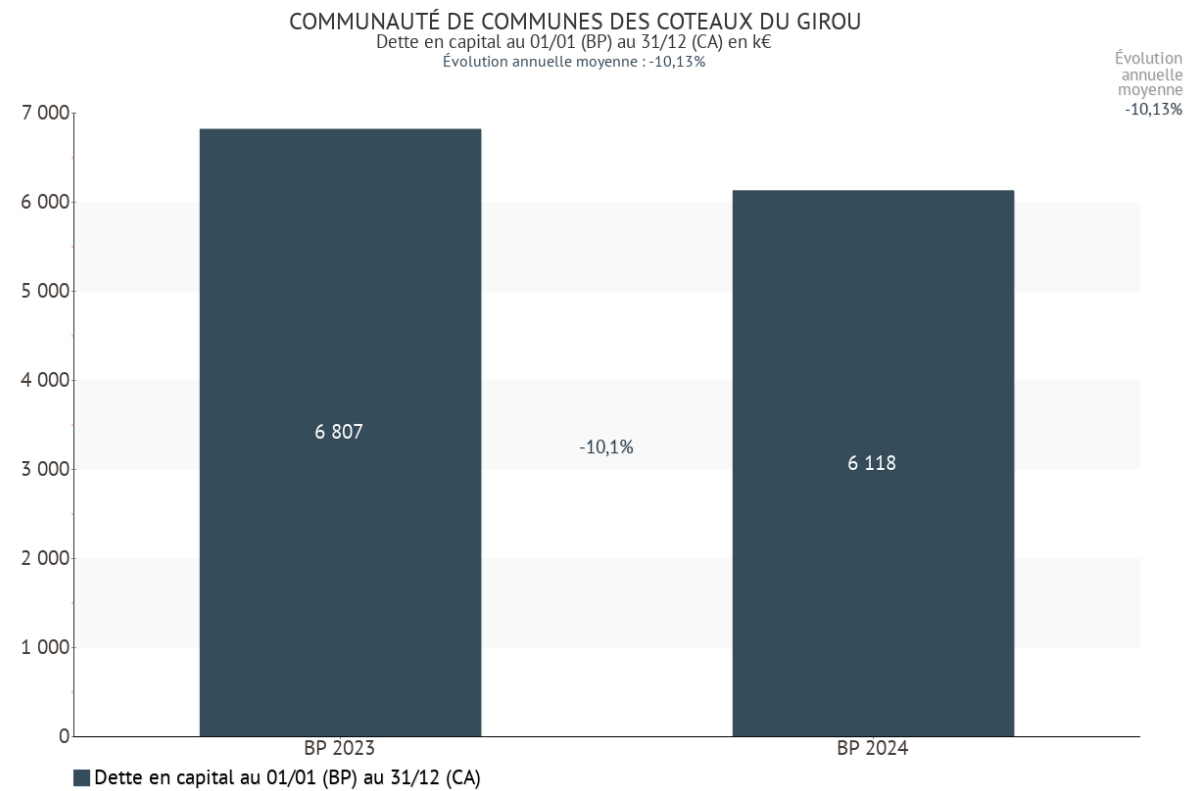


## Comparaison BP 2023/BP 2024

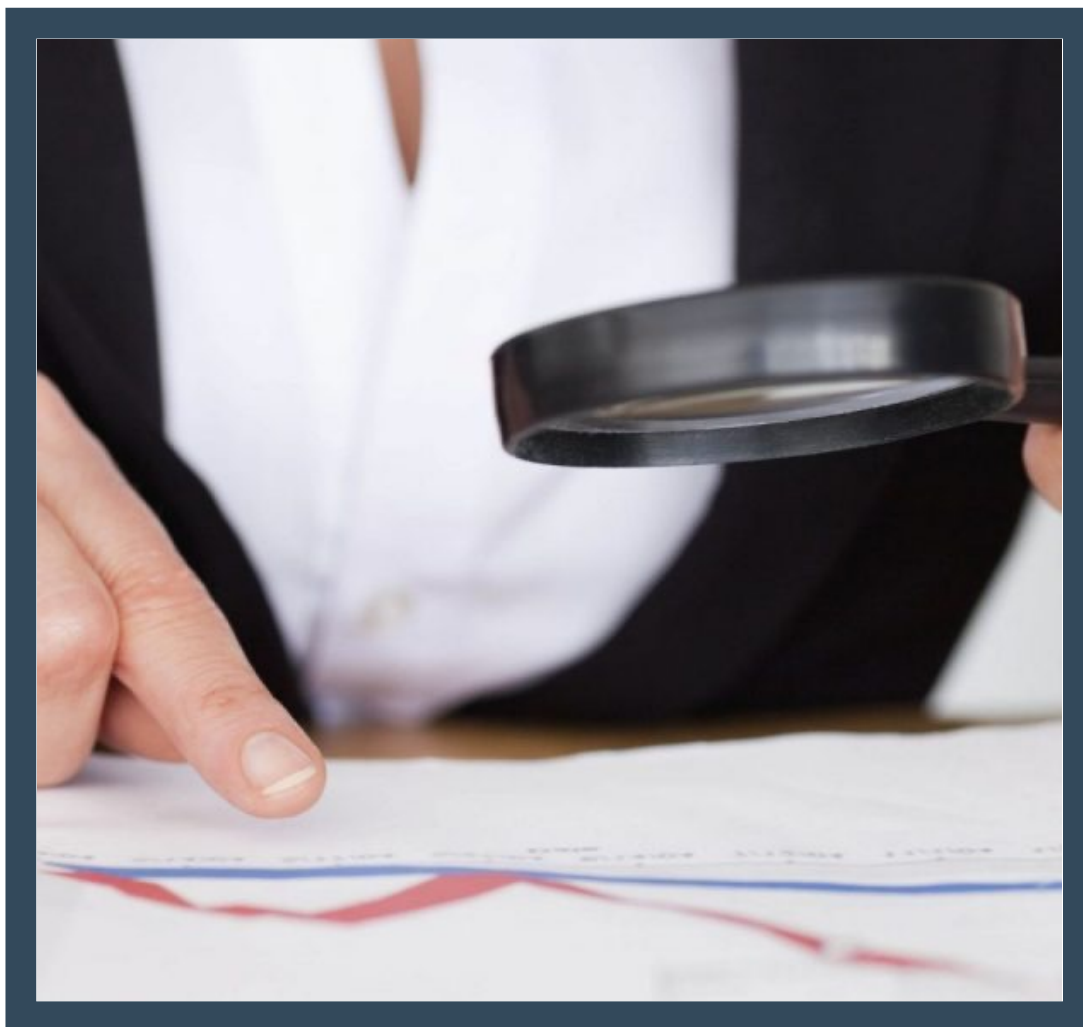
### L'endettement

Sans recours à l'emprunt en 2023, l'endettement diminue encore au 1<sup>er</sup> janvier 2024, pour atteindre 6,1M€ d'encours de dette.

Un emprunt de 2M€ est prévu au BP 2024.







# 04 ANALYSE PROSPECTIVE 2024- 2026

## HYPOTHESES RETENUES

Étude d'un scénario de base sur les perspectives d'évolution de la situation financière de la C3G à l'horizon 2026.



# ANALYSE PROSPECTIVE 2023 - 2026

## Hypothèse retenue en fonctionnement

### Détail des recettes de gestion

Hypothèse d'évolution des recettes de fonctionnement retenue :

*R70 Produits des services* : +2% /an

*R73 Impôts et taxes* : base de TFB et TFNB attendues en 2024 (soit 3,9%) et +3%/an à compter de 2025 y compris pour CFE et **taux +5% en 2024-2025 et de +1% pour la CFE (soit 31,91% en 2025), fraction de TVA estimée à +3,5% en 2024 puis à +2%/an.**

*R74 Dotations et participations* : une baisse en 2024 des participations CAF versées directement au prestataire puis stable

*R75 et R013* : stable

## Hypothèse retenue en fonctionnement

### Détail des dépenses de gestion

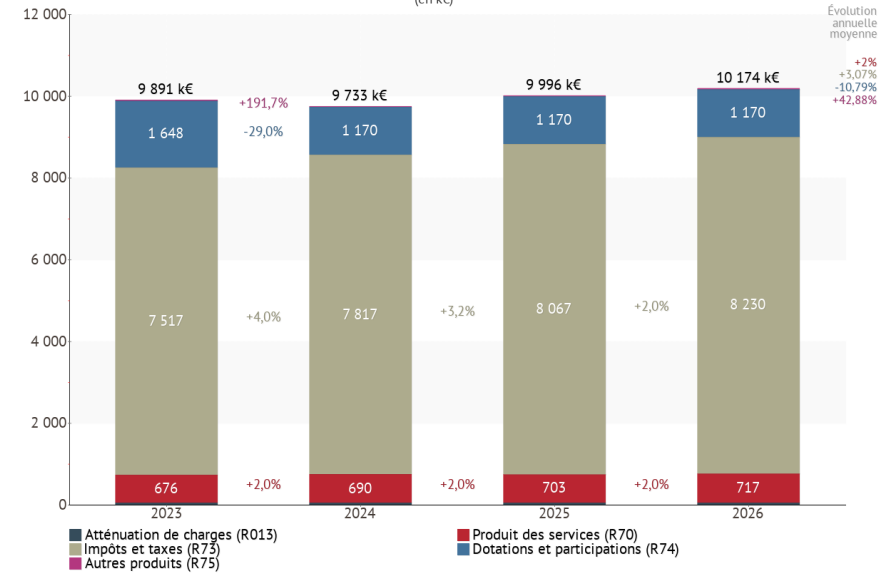
Hypothèse d'évolution des dépenses de fonctionnement retenue :

*D011 Charges à caractère général* : estimé en 2024 puis +2% /an

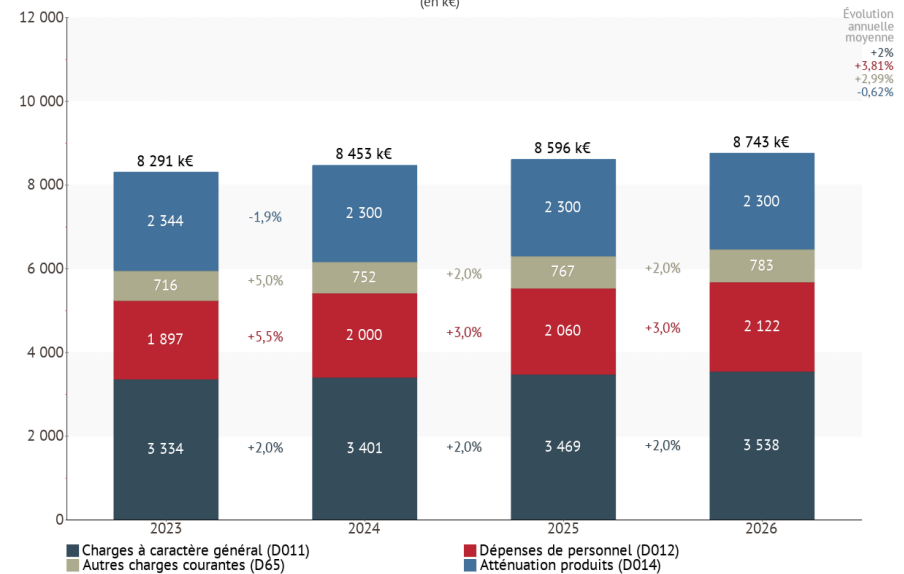
*D012 Dépenses de personnel* : estimé en 2024 puis +3% /an

*D65 Autres charges courantes* : +2%/an

COMMUNAUTÉ DE COMMUNES DES COTEAUX DU GIROU  
(en k€)



COMMUNAUTÉ DE COMMUNES DES COTEAUX DU GIROU  
(en k€)





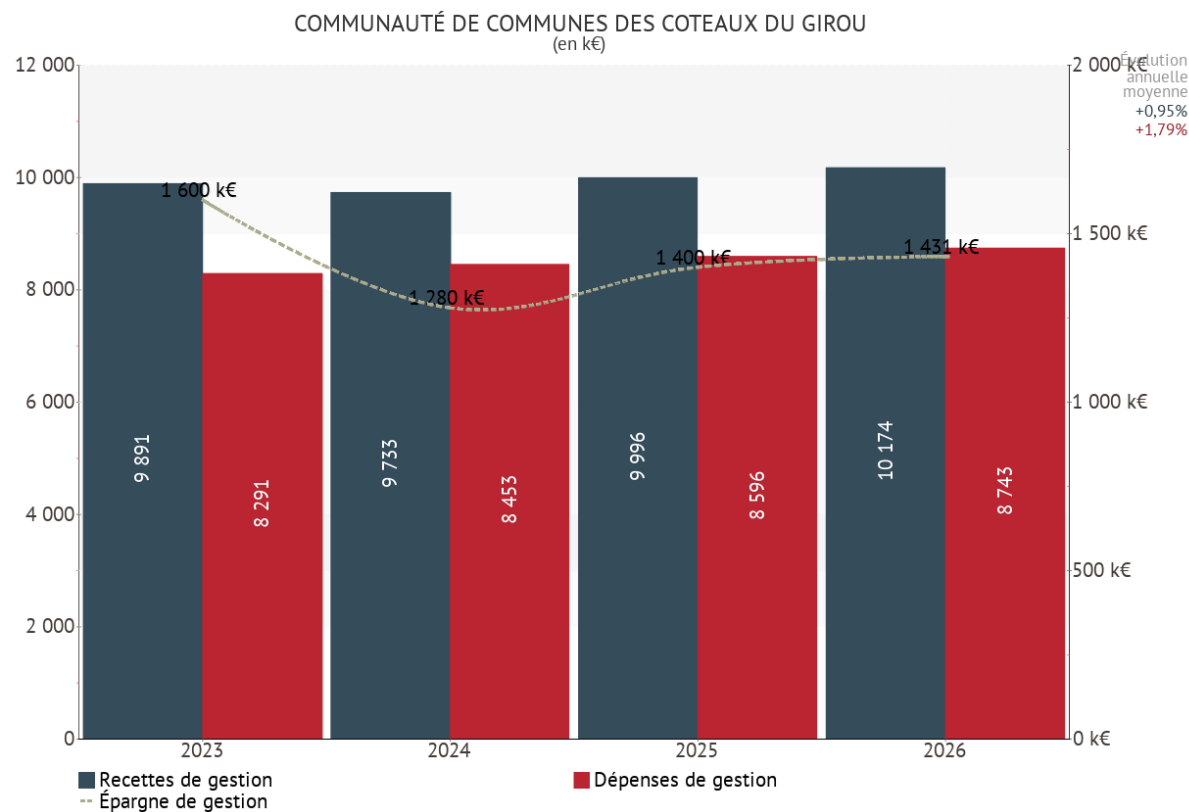
## ANALYSE PROSPECTIVE 2023 - 2026

### Recettes et dépenses de gestion

Les recettes de gestion évoluent en moyenne de +0,95% par an entre 2022 et 2026 et les dépenses de +1,79%.

Cette évolution s'établit dans l'hypothèse d'une fiscalité en progression portée par l'effet base, et avec une augmentation de taux en 2024 et 2025, de la DGF stable sur la période, et d'une maîtrise des dépenses de personnel à seulement +3%/an à compter de 2024 et des charges à caractère général à +2% par an.

Sur la base de cette hypothèse, la dynamique d'évolution des recettes et dépenses rend le niveau d'épargne de gestion en baisse dès 2024 puis stable sur la période, mais qui reste légèrement inférieur à 2023.





## ANALYSE PROSPECTIVE 2023 - 2026

### Les investissements

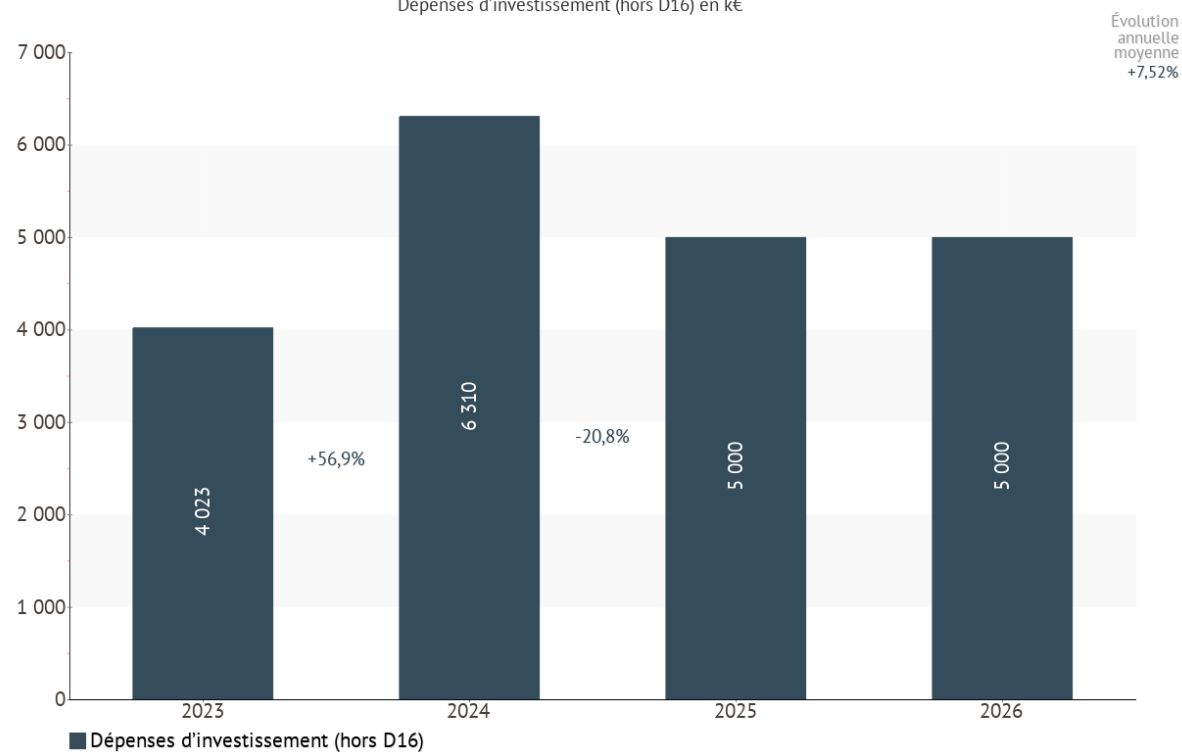
Les niveaux d'investissements prévisionnels sont estimés en hausse à compter de 2024, et ce, jusqu'en 2026.

Les investissements de 2023 ont été réalisés à hauteur de 4M€.

En moyenne, les investissements réalisés par la communauté de communes ont atteint 3,3M€/an sur les 4 dernières années.

L'effort d'équipement serait supérieur pour les 4 prochaines années avec un niveau moyen de 5M€/an entre 2024 et 2026.

COMMUNAUTÉ DE COMMUNES DES COTEAUX DU GIROU  
Dépenses d'investissement (hors D16) en k€





## ANALYSE PROSPECTIVE 2023 - 2026

### Le mode de financement

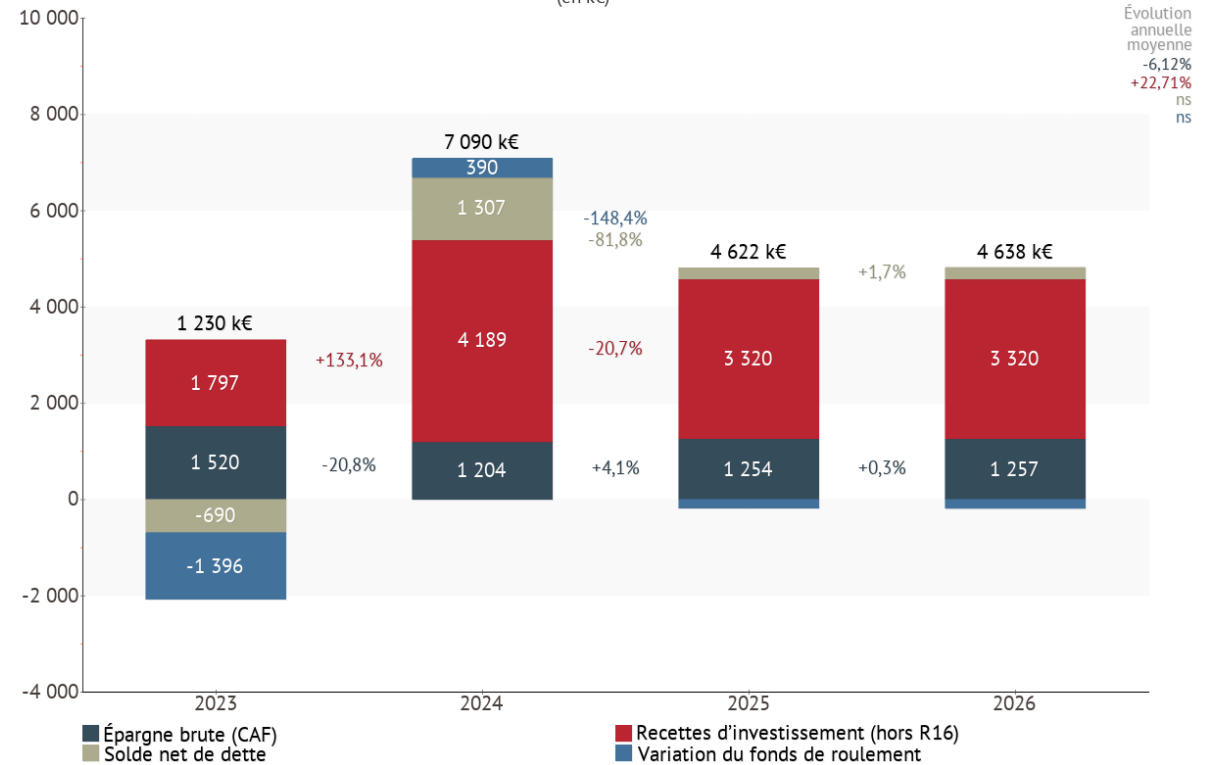
Le financement de l'investissement est assuré en partie par les recettes d'investissement (les subventions attendues accompagnées du FCTVA) et par l'autofinancement (CAF brute et fonds de roulement).

Le recours à l'emprunt reste nécessaire afin d'assurer le financement complet à compter de 2024.

Le fonds de roulement diminue et est stabilisé avec prudence entre 2,5M€ et 3M€/an sur la période, soit environ 30% des charges de fonctionnement (ce qui représente plus de 100 jours de dépenses).

\*Le **solde net de dette** représente l'écart entre l'emprunt nouveau de l'année et le remboursement annuel en capital de la dette existante  
S'il est positif : endettement  
et s'il est négatif : désendettement de la collectivité

COMMUNAUTÉ DE COMMUNES DES COTEAUX DU GIROU  
(en k€)





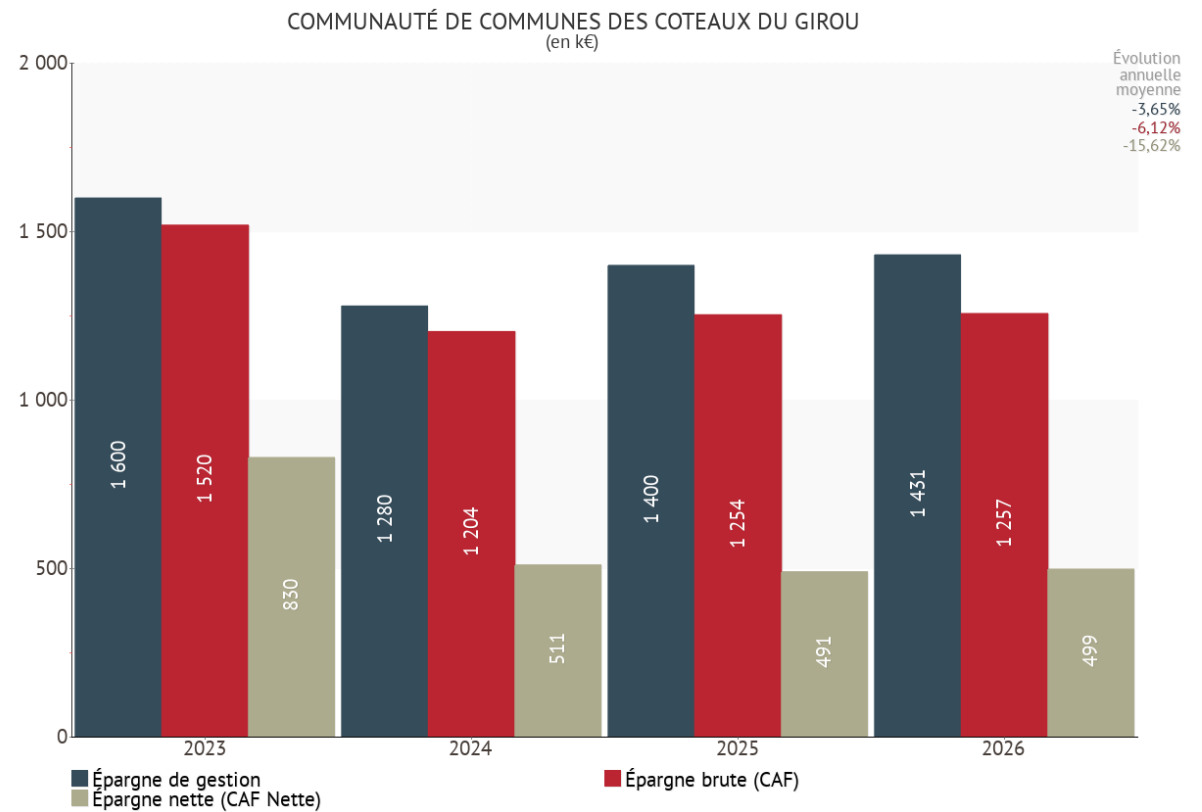
## ANALYSE PROSPECTIVE 2023 - 2026

### Les soldes d'autofinancement

Les soldes d'épargne se dégradent légèrement par rapport à 2023 et se reconstituent sur la période à compter de 2025.

L'épargne brute atteint 1,2M€ en fin de période.

D'où un niveau d'épargne nette estimée proche de 500K€ en fin de période.



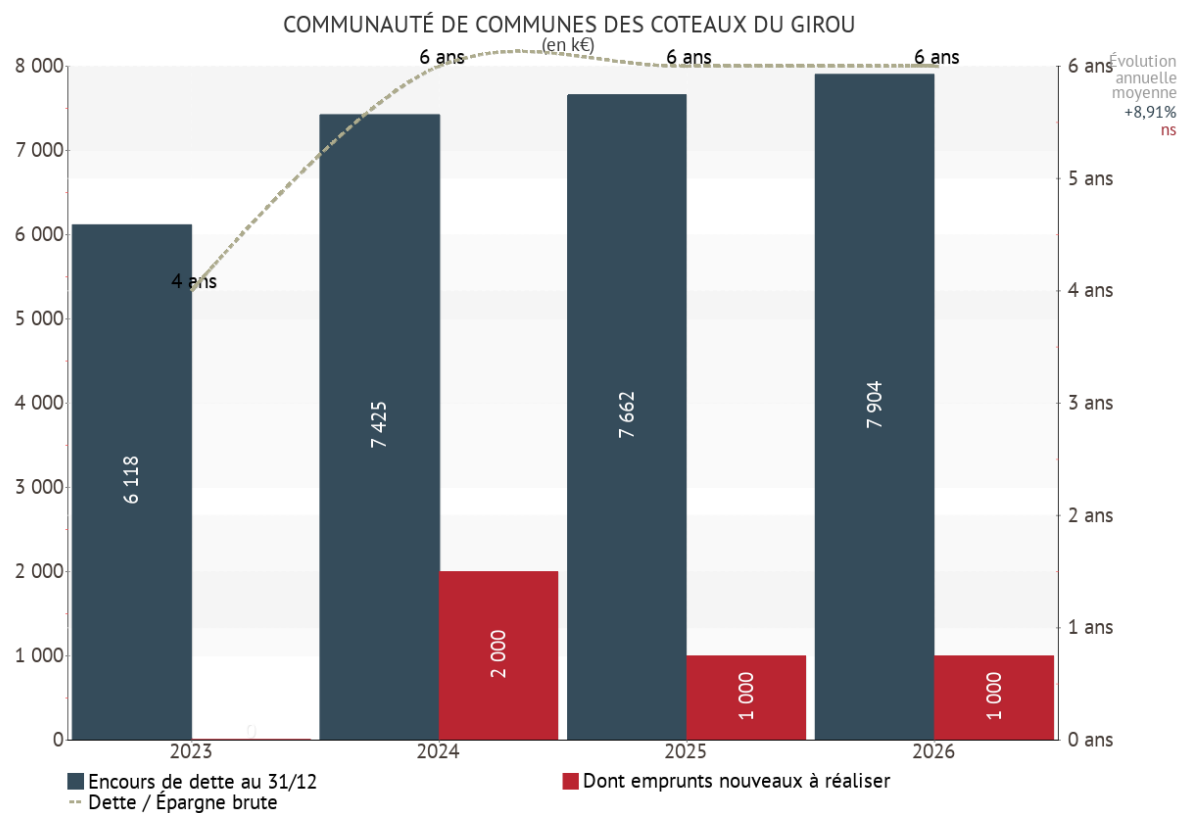


## ANALYSE PROSPECTIVE 2023 - 2026

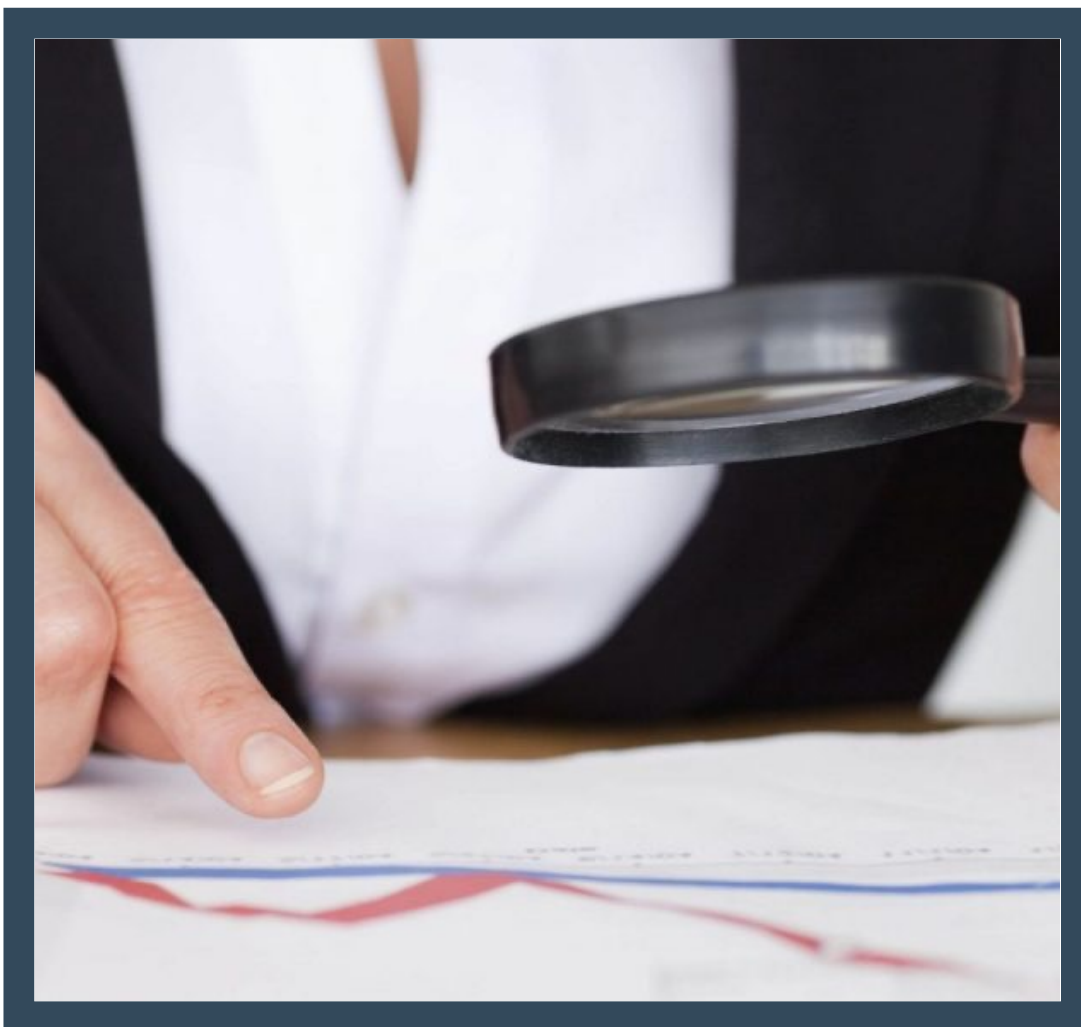
### L'endettement et la capacité de désendettement

Un recours à l'emprunt est programmé à compter de 2024 à hauteur de 2M€ puis de 1M€/an afin de faire face au besoin de financement.

La capacité de désendettement se dégrade légèrement mais reste inférieure aux seuils d'alerte (6 années en fin de période), compte tenu du niveau de l'épargne brute supérieure à 1,2M€/an.







# 05

ETAT DE DETTE  
ETAT DU PERSONNEL  
ETAT DES ELUS



## ETAT DE LA DETTE

### B1.2 – REPARTITION PAR NATURE DE DETTE (hors 16449 et 166) (suite)

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunts et dettes au 31/12/N											
	Couverture ? O/N (11)	Montant couvert	Catégorie d'emprunt après couverture éventuelle (12)	Capital restant dû au 31/12/N	Durée résiduelle (en années)	Taux d'intérêt			Annuité de l'exercice			ICNE de l'exercice
						Type de taux (13)	Index (14)	Niveau de taux d'intérêt au 31/12/N (15)	Capital	Charges d'intérêt (16)	Intérêts perçus (le cas échéant) (17)	
<b>163 Emprunts obligataires (Total)</b>		0,00		0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
<b>164 Emprunts auprès des établissements financiers (Total)</b>		0,00		6 067 566,41					669 721,20	77 714,64	0,00	36 099,10
1641 Emprunts en euros (total)		0,00		6 067 566,41					669 721,20	77 714,64	0,00	36 099,10
00003652092F	N	0,00	A-1	884 000,00	16,99	F		2,330	52 000,00	21 808,80	0,00	7 781,16
4765452	N	0,00	A-1	437 522,69	8,00	C		0,910	52 494,41	4 459,16	0,00	3 240,47
AFL 0001049/001	N	0,00	A-1	1 050 000,00	10,72	F		0,540	100 000,00	6 090,38	0,00	159,25
AFL 1543/0047887	N	0,00	A-1	799 999,96	12,00	F		0,335	66 666,68	2 858,51	0,00	60,22
AFL 1905	N	0,00	A-1	800 000,00	8,00	F		0,390	100 000,00	3 410,06	0,00	78,87
AFL 367	N	0,00	A-1	284 999,98	8,52	F		1,170	31 666,67	3 756,46	0,00	1 789,20
AFL 666	N	0,00	A-1	800 000,00	10,00	F		1,190	80 000,00	10 588,36	0,00	7 527,85
CAT1K8A7014PR-R	N	0,00	A-1	223 990,74	8,10	R	TEC	1,200	26 519,16	2 887,08	0,00	0,00
CDC 1220417	N	0,00	A-1	200 519,79	3,99	F		4,510	44 840,93	11 065,77	0,00	6 003,84
CE4596130	N	0,00	A-1	66 666,84	1,99	R		1,550	33 333,32	1 356,26	0,00	129,17
MON 502246EUR	N	0,00	A-1	166 666,55	6,33	F		2,100	26 666,68	3 850,00	0,00	573,61
MON 504167	N	0,00	A-1	179 999,89	6,83	F		1,910	26 666,68	3 756,33	0,00	563,45
MON 516183EUR	N	0,00	A-1	173 199,97	5,99	R	EURIBOR	0,892	28 866,67	1 827,47	0,00	8 192,01
1643 Emprunts en devises (total)		0,00		0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
16441 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie (total) (10)		0,00		0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
<b>165 Dépôts et cautionnements reçus (Total)</b>		0,00		0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
<b>167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières (Total)</b>		0,00		0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
1671 Avances consolidées du Trésor (total)		0,00		0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
1672 Emprunts sur comptes spéciaux (total)		0,00		0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
1675 Dettes pour METP et PPP (total)		0,00		0,00					0,00	0,00	0,00	0,00



## ETAT DE LA DETTE

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunts et dettes au 31/12/N											
	Couverture ? O/N (11)	Montant ouvert	Catégorie d'emprunt après ouverture éventuelle (12)	Capital restant dû au 31/12/N	Durée résiduelle (en années)	Taux d'intérêt			Annuité de l'exercice			ICNE de l'exercice
						Type de taux (13)	Index (14)	Niveau de taux d'intérêt au 31/12/N (15)	Capital	Charges d'intérêt (16)	Intérêts perçus (le cas échéant) (17)	
1676 Dettes envers locataires-acquéreurs (total)		0,00		0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
1678 Autres emprunts et dettes (total)		0,00		0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
<b>168 Emprunts et dettes assimilés (Total)</b>		<b>0,00</b>		<b>50 000,00</b>					<b>20 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1681 Autres emprunts (total)		0,00		50 000,00					20 000,00	0,00	0,00	0,00
CAF 2019229/3825	N	0,00	A-1	10 000,00	2,42	F		0,000	5 000,00	0,00	0,00	0,00
CAF 2019593/4223	N	0,00	A-1	10 000,00	2,42	F		0,000	5 000,00	0,00	0,00	0,00
CAF202000356/271	N	0,00	A-1	15 000,00	3,42	F		0,000	5 000,00	0,00	0,00	0,00
CAF202000357/270	N	0,00	A-1	15 000,00	3,42	F		0,000	5 000,00	0,00	0,00	0,00
1682 Bons à moyen terme négociables (total)		0,00		0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
1687 Autres dettes (total)		0,00		0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total général</b>		<b>0,00</b>		<b>6 117 566,41</b>					<b>689 721,20</b>	<b>77 714,64</b>	<b>0,00</b>	<b>36 099,10</b>

(10) S'agissant des emprunts assortis d'une ligne de trésorerie, il faut faire ressortir le remboursement du capital de la dette prévue pour l'exercice correspondant au véritable endettement.

(11) Si l'emprunt est soumis à couverture, il convient de compléter le tableau « détail des opérations de couverture ».

(12) Catégorie d'emprunt. Exemple A-1 (cf. la classification des emprunts suivant la typologie de la circulaire IOCB1015077C du 25 juin 2010 sur les produits financiers offerts aux collectivités territoriales).

(13) Type de taux d'intérêt après opérations de couverture : F : fixe ; V : variable simple ; C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en point de pourcentage).

(14) Mentionner l'index en cours au 31/12/N après opérations de couverture.

(15) Taux après opérations de couverture éventuelles. Pour les emprunts à taux variable, indiquer le niveau moyen du taux constaté sur l'année.

(16) Il s'agit des intérêts dus au titre du contrat initial et comptabilisés à l'article 66111 « Intérêts réglés à l'échéance » (intérêts décaissés) et intérêts éventuels dus au titre du contrat d'échange éventuel et comptabilisés à l'article 668.

(17) Indiquer les intérêts éventuellement reçus au titre du contrat d'échange éventuel et comptabilisés au 768.



## EXTINCTION DE DETTE

### Etat de l'endettement annuel (avec emprunts sur créances)

Année	Capital de départ	Capital	Intérêts	Frais	Ecart de change		Total versement	Capital restant
2024	6 117 566,41	692 540,89	76 071,12	0,00	(+)	0,00	768 612,01	5 425 025,52
2025	5 425 025,52	695 460,18	66 824,57	0,00	(+)	0,00	762 284,75	4 729 565,34
2026	4 729 565,34	655 149,36	57 180,89	0,00	(+)	0,00	712 330,25	4 074 415,98
2027	4 074 415,98	648 280,05	47 839,39	0,00	(+)	0,00	696 119,44	3 426 135,93
2028	3 426 135,93	595 616,64	38 355,40	0,00	(+)	0,00	633 972,04	2 830 519,29
2029	2 830 519,29	596 455,82	31 280,10	0,00	(+)	0,00	627 735,92	2 234 063,47
2030	2 234 063,47	541 769,99	24 304,38	0,00	(+)	0,00	566 074,37	1 692 293,48
2031	1 692 293,48	515 960,34	19 515,58	0,00	(+)	0,00	535 475,92	1 176 333,14
2032	1 176 333,14	330 333,30	15 207,24	0,00	(+)	0,00	345 540,54	845 999,84
2033	845 999,84	298 666,68	11 865,46	0,00	(+)	0,00	310 532,14	547 333,16
2034	547 333,16	168 666,68	8 950,93	0,00	(+)	0,00	177 617,61	378 666,48
2035	378 666,48	118 666,48	7 410,89	0,00	(+)	0,00	126 077,37	260 000,00
2036	260 000,00	52 000,00	6 058,00	0,00	(+)	0,00	58 058,00	208 000,00
2037	208 000,00	52 000,00	4 846,40	0,00	(+)	0,00	56 846,40	156 000,00
2038	156 000,00	52 000,00	3 634,80	0,00	(+)	0,00	55 634,80	104 000,00
2039	104 000,00	52 000,00	2 423,20	0,00	(+)	0,00	54 423,20	52 000,00
2040	52 000,00	52 000,00	1 211,60	0,00	(+)	0,00	53 211,60	0,00
<b>Sous-total</b>		<b>6 117 566,41</b>	<b>422 979,95</b>	<b>0,00</b>			<b>6 540 546,36</b>	
<b>Total</b>		<b>6 117 566,41</b>	<b>422 979,95</b>	<b>0,00</b>			<b>6 540 546,36</b>	





## ANNUITES DES EMPRUNTS

Tableau des annuités des emprunts entre 2024 et 2031 (avec emprunts sur créances)

Emprunts Numéro / Objet	Annuités pour l'exercice 2024	Annuités pour l'exercice 2025	Annuités pour l'exercice 2026	Annuités pour l'exercice 2027	Annuités pour l'exercice 2028	Annuités pour l'exercice 2029	Annuités pour l'exercice 2030	Annuités pour l'exercice 2031
CE4596130 / foncier gragnague	34 172,90	33 656,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CDC 1220417 / budget 2012	55 906,70	55 906,70	55 906,70	55 906,70	0,00	0,00	0,00	0,00
MON 516183EUR / Pool routier 2013	37 081,50	36 075,28	34 633,55	33 191,83	31 750,11	30 308,34	0,00	0,00
MON 502246EUR / pool routier 2014	29 956,68	29 396,68	28 836,68	28 276,68	27 716,68	27 156,68	6 701,47	0,00
MON 504167 / POOL ROUTIER 2015	29 913,68	29 404,35	28 895,01	28 385,68	27 876,35	27 367,01	20 190,81	0,00
00003652092F / SIEGE C3G	72 597,20	71 385,60	70 174,00	68 962,40	67 750,80	66 539,20	65 327,60	64 116,00
4765452 / emprunt budget 2016	56 953,57	56 953,57	56 953,57	56 953,57	56 953,57	56 953,57	56 953,57	56 953,57
AFL 367 / pool routier 2017	35 056,74	34 671,84	34 310,60	33 914,37	33 544,90	33 169,25	32 793,61	32 417,96
CAT1K8A7014PR-R / travaux zone	29 406,23	29 406,23	29 406,23	29 406,24	29 406,24	29 406,24	29 406,24	29 406,22
AFL 666 / budget 2018	89 678,67	88 687,00	87 721,78	86 793,58	85 775,47	84 826,11	83 860,89	82 895,67
AFL 0001049/001 / BUDGET 2019	105 558,63	105 022,38	104 435,13	103 890,26	103 362,63	102 805,38	102 257,88	101 719,38
CAF 2019229/3825 / BATIMENT ALAE MONTPIROL	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CAF 2019593/4223 / BATIMENT ALSH ALAE GRAGNA	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AFL 1543/0047887 / BUDGET 2020	69 306,19	69 085,36	68 839,69	68 614,33	68 397,98	68 166,58	67 940,15	67 719,30
CAF202000357/270 / BATIMENT ALAE VILLARIES	5 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CAF202000356/271 / BATIMENT LAPEYROUSE FOS	5 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AFL 1905 / BUDGET 2021	103 023,32	102 633,32	102 217,31	101 823,80	101 437,31	101 037,56	100 642,15	100 247,82
<b>TOTAL</b>	<b>768 612,01</b>	<b>762 284,75</b>	<b>712 330,25</b>	<b>696 119,44</b>	<b>633 972,04</b>	<b>627 735,92</b>	<b>566 074,37</b>	<b>535 475,92</b>



## ETAT DU PERSONNEL

### B9 - ETAT DU PERSONNEL AU 31/12/N

GRADES OU EMPLOIS (1)	CATEGORIES (2)	EMPLOIS BUDGETAIRES (3)			EFFECTIFS POURVUS SUR EMPLOIS BUDGETAIRES EN ETPT (4)		
		EMPLOIS PERMANENTS À TEMPS COMPLET	EMPLOIS PERMANENTS À TEMPS NON COMPLET	TOTAL	AGENTS TITULAIRES	AGENTS NON TITULAIRES	TOTAL
<b>EMPLOIS FONCTIONNELS (a)</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Directeur général des services		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Directeur général adjoint des services		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Directeur général des services techniques		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Directeur départemental - SDIS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Directeur départemental adjoint - SDIS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emplois créés au titre de l'article L. 313-1 du CGFP		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>FILIERE ADMINISTRATIVE (b)</b>		10,00	4,00	14,00	0,00	0,00	0,00
ADJOINT ADMINISTRATIF	C	3,00	2,00	5,00	0,00	0,00	0,00
ADJOINT ADMINISTRATIF PRINCIPAL DE 1ERE CL.	C	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
ADJOINT ADMINISTRATIF PRINCIPAL DE 2EME CL.	C	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
ATTACHE TERRITORIAL	A	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
REDACTEUR	B	1,00	1,00	2,00	0,00	0,00	0,00
REDACTEUR PRINCIPAL 1ERE CL	B	1,00	1,00	2,00	0,00	0,00	0,00
REDACTEUR PRINCIPAL 2EME CL	B	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
<b>FILIERE TECHNIQUE (c)</b>		16,00	0,00	16,00	0,00	0,00	0,00
ADJOINT TECHNIQUE	C	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00
ADJOINT TECHNIQUE PRINCIPAL DE 1ERE CL.	C	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
ADJOINT TECHNIQUE PRINCIPAL DE 2EME CL.	C	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
AGENT DE MAITRISE	C	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
INGENIEUR	A	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
TECHNICIEN	B	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
TECHNICIEN PRINCIPAL 1ERE CLASSE	B	3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00
<b>FILIERE SOCIALE (d)</b>		2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
ASSISTANT SOCIO EDUCATIF CLASSE EXCEPTIONNELLE	A	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
EDUCATEUR JEUNES ENFANTS	A	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
<b>FILIERE MEDICO-SOCIALE (e)</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>FILIERE MEDICO-TECHNIQUE (f)</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



## ETAT DES ELUS

	indemnités brutes**
<b>CALAS Daniel</b>	
ELUS communautaire	2 625,35 €
ELUS commune	1 497,42 €
<b>CAPEL JEAN-BAPTISTE</b>	
ELUS communautaire	769,48 €
ELUS commune	2 013,93 €
<b>CIERCOLES CHRISTIAN ROGER</b>	
ELUS communautaire	769,48 €
ELUS commune	2 006,93 €
<b>CUJIVES Didier</b>	
ELUS communautaire	769,48 €
ELUS commune	1 672,44 €
Elus Conseil Departemental	2 780,92 €
PETR	309,98 €
SHG numerique	363,66 €
Sivu	544,51 €
<b>FONTES ANDRE RENE GEORGES</b>	
ELUS communautaire	769,48 €
ELUS commune	1 567,43 €
<b>GALY Brigitte viviane</b>	
ELUS communautaire	769,48 €
ELUS commune	1 567,43 €
<b>JARNOLE Pierrette jeanne</b>	
ELUS communautaire	769,48 €
ELUS commune	991,80 €
<b>PLICQUE PATRICK LUCIEN MARIE</b>	
ELUS communautaire	769,48 €
ELUS commune	2 139,17 €
PETR	155,07 €
<b>ROUMAGNAC LEANDRE</b>	
ELUS communautaire	769,48 €
ELUS commune	1 567,43 €
<b>SEILLES PHILIPPE ROBERT</b>	
ELUS communautaire	769,48 €
ELUS commune	991,80 €
<b>VINTILLAS EDMOND</b>	
ELUS communautaire	769,48 €
ELUS commune	500,17 €
Syndicat SCOT	344,60 €

1