Rapport d’Orientation budgétaire

Conseil Communautaire du 11 mars 2020

SOMMAIRE

CHAPITRE I – LES FINANCES

1) Bilan du Budget Principal
- Bilan de la dette *Page 3 à 5*
- Bilan en fonctionnement *Page 6 à 10*
- Bilan des investissements *Page 11 à 13*

2) Bilan des Budgets Annexes
- BIL *Page 14 à 15*
- GEMAPI *Page 16*
- Tourisme *Page 17*
- Résultats consolidés *Page 18*

3) Loi de finances *Page 19 à 22*
4) Prospective BP et Budgets Annexes *Page 23 à 31*

CHAPITRE II – LES RESSOURCES HUMAINES

1) Masse salariale et éléments de rémunération *Page 32 à 35*
2) Gestion des effectifs *Page 36 à 40*
3) Temps de travail *Page 41 à 44*

CHAPITRE I – Les finances

1) Bilan du Budget Principal

Bilan de la dette

Au **1er janvier 2019**, le capital restant dû sur le budget principal s'élevait à **3 929 840€**.
Le capital remboursé durant l'année s'élève à **506 944€**.
Les intérêts remboursés durant l'année s'élèvent à **105 100€.**

Un tirage auprès du Crédit Agricole a été effectué en date du 17 décembre 2019 (délibération n°7 du 11 décembre 2019) pour un montant de **420 000€**

Synthèse de la dette au 31/12/2019

Capital restant dû (CRD)	Taux moyen (ExEx,Annuel)	Durée de vie résiduelle	Nombre de lignes
3 842 895€	2,54%	11 ans	8

Sur les emprunts en cours:
- 6 sont classés 1A dans la CBC (Charte de bonne conduite)
- 1 est classé 1B
- 1 est classé 6F

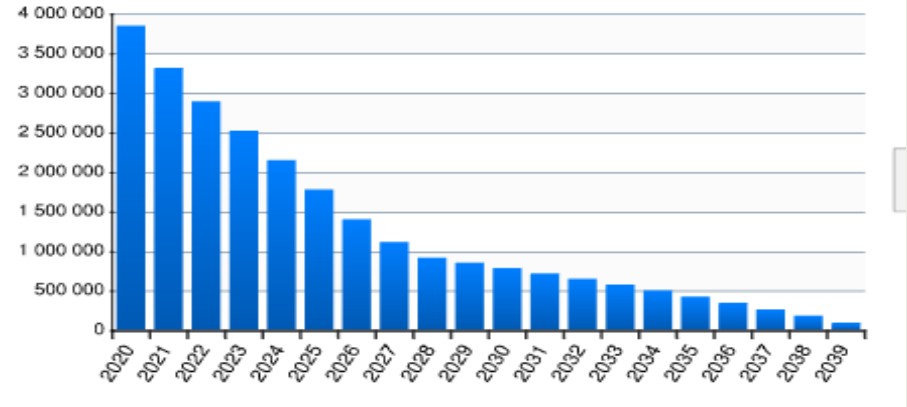
Dette par type de prêt

Type	Encours	% d'exposition	Taux moyen (ExEx,Annuel)
Fixe	1 428 563€	37,17%	2,94%
Variable	1 398 404€	36,39%	0,68%
Barrière	910 000€	23,68%	4,43%
Ecart d'inflation	105 929€	2,76%	2,54%
Ensemble des risques	**3 842 895€**	**100,00%**	**2,54%**

Bilan de la dette

Années	Capital Restant Dû au 1er janvier	Capital Restant Dû au 31/12	Annuité	
			Capital	Intérêts
2018	4 485 218	3 929 840	555 378	125 077
2019	3 929 840	3 842 895	506 944	105 100
2020	3 842 895	3 310 287	532 608	92 847
2021	3 310 287	2 886 520	423 767	79 556

Profil d'extinction de la dette



Le profil d'extinction de la dette de Roussillon Conflent nous est plutôt favorable.

Bilan de la section de fonctionnement
Les dépenses de fonctionnement

En 2019 les dépenses réelles de fonctionnement évoluent donc de +4,91 %

On notera que la **plus forte évolution** concerne le chapitre en rapport **aux autres charges de gestion**. Cette hausse correspond à l'excédent du service GEMAPI constaté au 31/12/2018 et basculé en 2019 sur le budget annexe dédié. Cette dépense est donc ponctuelle et pèse exceptionnellement sur le budget 2019. Elle s'élève à 192 475€

Les **charges à caractère général** connaissent une hausse de 3,22%.

La **masse salariale** connaît également une hausse significative de 5,17%.

Quant aux dépenses en rapport aux **charges financières**, leur montant diminue chaque année au rythme du capital restant dû.

DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT

Charges à caractère général	**2018**	**2019**
Réalisé	2 091 855	2 159 301
Evolution en montant		67 446
Evolution en %		3,22%

Charges de personnel	**2018**	**2019**
Réalisé	6 400 048	6 731 192
Evolution en montant		331 144
Evolution en %		5,17%

Autres charges de gestion	**2018**	**2019**
Réalisé	1 104 671	1 279 985
Evolution en montant		175 314
Evolution en %		15,87%

Intérêts dette et charges exceptionnelles	**2018**	**2019**
Réalisé	130 653	114 605
Evolution en montant		-16 048
Evolution en %		-12,28%

FNGIR	1 637 012	1 637 012

TOTAL DRF	**11 364 239**	**11 922 095**
Evolution		557 856
Evolution en %		4,91%

Hors FNGIR	9 727 227	10 285 083

Bilan de la section de fonctionnement
Les recettes de fonctionnement

En 2019 les recettes de fonctionnement progressent de **0,55%**

1) Les **remboursements sur personnel** sont en hausse du fait de la de la bascule de certaines dépenses de personnel sur le Budget GEMAPI

2) **Les produits des services ou participation familles**, progressent de 3,19%. Cette progression est principalement due à l'augmentation des usagers sur nos structures

3) **Les impôts et taxes**, diminuent de -1,75% à cause de la « perte » de la recette GEMAPI qui est perçue cette année sur le budget dédié. En revanche, nos produits fiscaux augmentent de 4,51%. Voir diapo suivante.

4) **Dotations et participations**. Elles augmentent de 0,49%

RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT

Remboursements sur personnel	**2018**	**2019**
Réalisé	34 841	75 916
Evolution en montant		41 075
Evolution en %		117,89%

Produits des services	**2018**	**2019**
Réalisé	1 119 262	1 154 938
Evolution en montant		35 676
Evolution en %		3,19%

Impôts et taxes	**2018**	**2019**
Réalisé	8 013 820	7 873 739
Evolution en montant		-140 081
Evolution en %		-1,75%

Dotations et participations	**2018**	**2019**
Réalisé	3 093 929	3 108 938
Evolution en montant		15 009
Evolution en %		0,49%

Produits exceptionnels	**2018**	**2019**
Réalisé	158 844	275 128
Evolution en montant		116 284
Evolution en %		73,21%

TOTAL RRF	**12 420 696**	**12 488 659**
Evolution		67 963
Evolution en %		0,55%

Hors FNGIR	10 783 684	10 851 647

Bilan de la section de fonctionnement
Les recettes de fonctionnement

Impôts et taxes 2018/2019: Progression de – 140 081€ € soit -1,75%

Impôts et taxes	2018	2019	ECART
Taxes TH, TF, CFE	4 589 773	4 642 935	53 162
CVAE	240 562	238 841	-1 721
TASCOM	**152 184**	**120 510**	**-31 674**
IFER	97 190	99 848	2 658
Rôles sup	18 329	25 538	7 209
FPIC	258 242	258 891	649
TEOM	2 319 573	2 399 426	79 853
Attribution de compensation	87 750	87 750	0
GEMAPI	**250 217**	**0**	**-250 217**
Total	**8 013 820**	**7 873 739**	**-140 081**

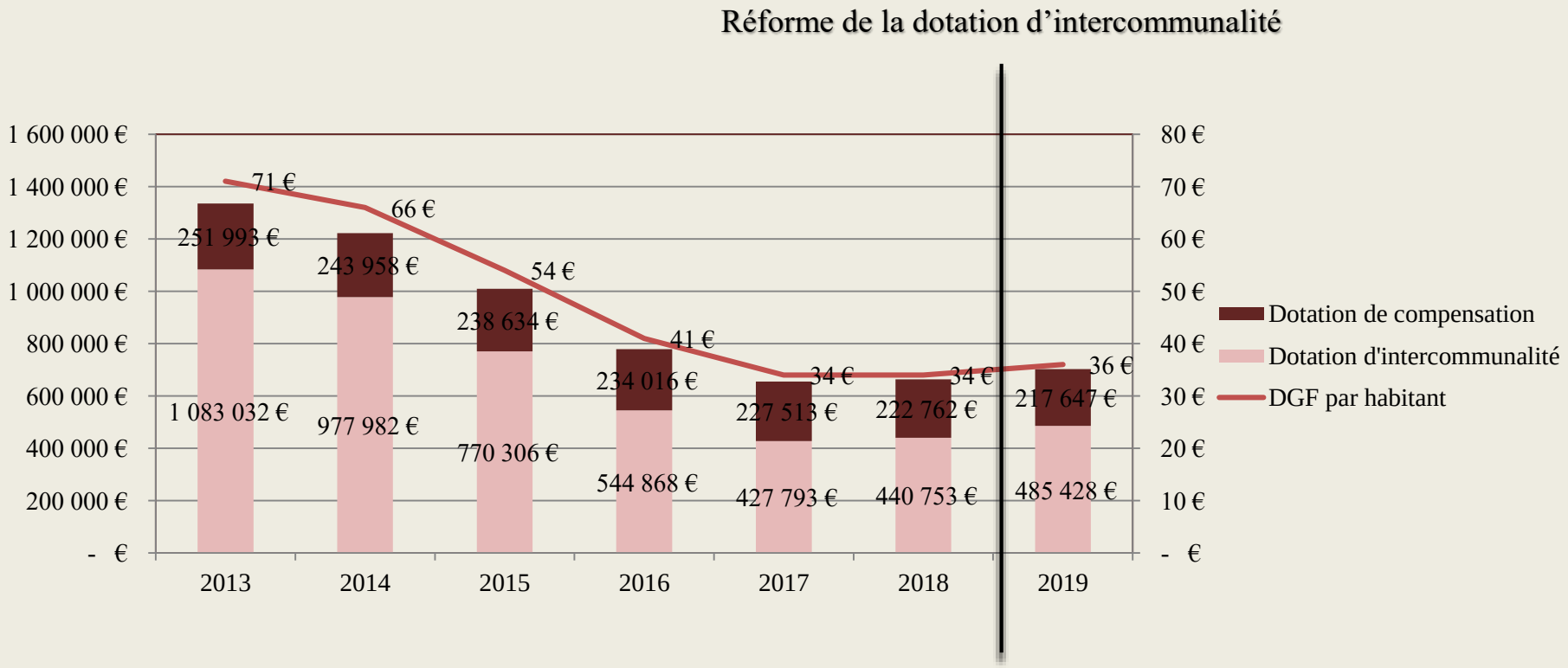
Impôts et taxes 2018/2019 Hors GEMAPI : Progression de 110 136 € soit +1,42%

Impôts et taxes	2018	2019	ECART
Taxes TH, TF, CFE	4 589 773	4 642 935	53 162
CVAE	240 562	238 841	-1 721
TASCOM	**152 184**	**120 510**	**-31 674**
IFER	97 190	99 848	2 658
Rôles sup	18 329	25 538	7 209
FPIC	258 242	258 891	649
TEOM	2 319 573	2 399 426	79 853
Attribution de compensation	87 750	87 750	0
Total	**7 763 603**	**7 873 739**	**110 136**

Pas de hausse des taux de TH, TFB, TFNB depuis 2015
Quant aux taux de TEOM la dernière hausse date de 2006…

Bilan de la section de fonctionnement
Les recettes de fonctionnement

DOTATIONS de 2013 à 2019



Entre 2013 et 2018 la perte de DGF s'élève à **2 978 490€**

Bilan de la section de fonctionnement

Epargnes	2018	2019
Dépenses réelles de fonctionnement	9 727 227	10 285 083
Recettes réelles de fonctionnement	10 783 684	10 851 647
Dont cessions	0	232 380
Epargne brute (-Cessions)	1 056 457	334 184
Remboursement capital	555 378	506 944
Epargne nette (-Remboursement Capital)	501 079	-172 760
Taux d'épargne	9,80%	3,08%

Service GEMAPI	2018	2019
Dépenses réelles de fonctionnement	57 742	0
Recettes réelles de fonctionnement	250 217	0

Epargnes hors GEMAPI	2018	2019
Dépenses réelles de fonctionnement	9 669 485	10 285 083
Recettes réelles de fonctionnement	10 533 467	10 851 647
Epargne brute (-Cessions)	863 982	334 184
Epargne nette (-Remboursement Capital)	308 604	-172 760
Taux d'épargne brut	8,20%	3,08%

Bilan de l'investissement – Dépenses par programmes

N°	LIBELLE	2 018	2 019
053	ACQUISITIONS OM	64 469	69 813
096	TRAVAUX SIEGE	5 760	38 532
100	MOBILIER ET INFORMATIQUE SIEGE	5 617	3 975
102	ACQUISITIONS VEHICULES ROULANTS	12 525	390 088
104	PLATEFORME MULTIMODALE		33 520
106	EQUIPEMENT RESEAU LECTURE PUBLIQUE	35 208	4 542
108	ENFANCE JEUNESSE ACQUISITIONS	4 746	9 524
109	RESEAU LECTURE TRAVAUX SUR BATIMENTS EXISTANTS	9 900	1 500
113	RESTAURATION SCOLAIRE EQUIPEMENT	25 635	11 319
114	RESTAURANT SCOLAIRE TVX BATIMENTS	43 894	31 797
115	ENFANCE JEUNESSE TVX BATIMENTS	9 113	25 315
116	CONSTRUCTION MULTI SITES NEFIACH	4 046	
120	PETITE ENFANCE TVX BATIMENTS	11 296	33 220
121	PETITE ENFANCE ACQUISITIONS	23 957	14 528
122	AIDE ECONOMIQUE COMM ARTISANAT	5 500	8 367
126	CONSTRUCTION RESTAURANT ALSH BOULETERNERE	13 184	
129	TRAVAUX ET EQUIPEMENTS ACCESSIBILITE	44 802	38 628
130	EQUIPEMENT DIVERS SERVICE TECHNIQUE	13 158	18 345
132	TRAVAUX ET INV. SUR LES ZAE EXISTANTES	4 404	
134	EQUIPEMENT DIVERS SERVICE URBANISME		15 384
135	CONSTRUCTION RESTAU/ALSH ST FELIU D'AMONT	529 399	477 647
136	EQUIPEMENT MSAP	1 316	
137	TRAVAUX SERVICE OM		25 800
138	TRAVAUX MSAP	2 040	1 608
139	OPERATION TERRA RURAL	7 500	16 500
140	EQUIPEMENT COMMUNICATION		214
141	ACQUISITIONS AT	921	246 053
142	EXTENSION LA FARANDOLE		1 307
143	EXTENSION RAM LA RUCHE	1 050	146
145	TRAVAUX AT		13 680
146	EXTENSION ALSH ILLE		1 050
HP	HORS PROGRAMME	697	14 492
TOTAL		880 135	1 546 893

Bilan de l’investissement – Recettes par programme

N°	Programme	Réalisé 2019
96	Travaux siège	8 447 €
102	Acquisition véhicules	31 646 €
108	Acquisitions Enfance et Jeunesse	1 828 €
129	Travaux et équipements Accessibilité	14 500 €
135	Construction Restau/ALSH ST FELIU	105 835 €
139	Opération Terra Rural	19 393 €
TOTAL		181 649 €

Bilan de l’investissement

Financement des investissement	Dépenses d'équipement **A**	Epargne nette **1**	FCTVA cessions et autres **2**	Subventions **3**	Emprunts **4**	Total recettes **B = 1+2+3+4**	Besoin de financement	Fonds de roulement ou trésorerie
2017	758 739	569 576	114 654	310 877	0	995 107 €	- 236 368 €	3 246 117 €
2018	880 136	501 078	83 194	306 112	0	890 384 €	- 10 248 €	3 256 365 €
2019	1 546 893	-172 760	444 495	181 649	420 000	873 384 €	673 509 €	2 582 856 €

CHAPITRE I – Les finances

2) Bilan des budgets annexes

BILAN DU BIL

Bilan de la dette sur le BIL

Au **1er janvier 2019**, le capital restant dû sur le BIL s'élevait à **17 129,33 €.**
Le capital remboursé durant l'année s'élève à **17 129,33€.**
Les intérêts remboursés durant l'année s'élèvent à **0€.**

Aucun autre emprunt n'a été contracté durant l'année écoulée.

Synthèse de la dette au 31/12/2019

Capital restant dû (CRD)	Taux moyen (ExEx,Annuel)	Durée de vie résiduelle	Nombre de lignes
0€	0,00%	0 an	1

Prêt à taux variable

Le **budget immobilier locatif** comprend la construction:
-du centre de tri de Millas
-et de la coopérative oléicole de Millas
Bâtiments pour lesquels le groupement perçoit un loyer. De ce fait, l'encaissement de ces recettes réduit d'année en année le déficit de ce budget.

BIL	2017	2018	2019
Fonctionnement	57 172 €	57 989 €	57 499 €
Investissement	- 449 910 €	- 436 556 €	- 413 998 €
Résultat global	- 392 738 €	- 378 567 €	- 356 499 €

Le fonds de roulement actuel du BIL est donc déficitaire.

BILAN DU BUDGET GEMAPI

DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT

Charges à caractère général	**2019**
Réalisé	0
Evolution en montant	
Evolution en %	

Charges de personnel	**2019**
Réalisé	22 375
Evolution en montant	
Evolution en %	

Atténuation de produits	**2019**
Réalisé	1 494
Evolution en montant	
Evolution en %	

Autres charges de gestion	**2019**
Réalisé	184 666
Evolution en montant	
Evolution en %	

TOTAL DRF	**208 534**

RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT

Atténuation de charges	**2019**
Réalisé	0
Evolution en montant	
Evolution en %	

Produits de service	**2019**
Réalisé	0
Evolution en montant	
Evolution en %	

Impôts et taxes	**2019**
Réalisé	250 953
Evolution en montant	
Evolution en %	

Dotations, participations et autres	**2019**
Réalisé	192 475
Evolution en montant	
Evolution en %	

TOTAL DRF	**443 428**

BILAN DU BUDGET DE L'OFFICE DE TOURISME
BUDGET À AUTONOMIE FINANCIÈRE

DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT

Charges à caractère général	**2017**	**2018**	**2019**
Réalisé	17 782	17 280	21 819
Evolution en montant		-502	4 539
Evolution en %		-2,82%	26,27%

Charges de personnel	**2017**	**2018**	**2019**
Réalisé	120 171	138 869	159 257
Evolution en montant		18 698	20 388
Evolution en %		15,56%	14,68%

Atténuation de produits	**2017**	**2018**	**2019**
Réalisé	0	0	1 174
Evolution en montant		0	1 174
Evolution en %			

Autres charges de gestion	**2017**	**2018**	**2019**
Réalisé		0	1 405
Evolution en montant			1 405
Evolution en %			

TOTAL DRF	**137 953**	**156 149**	**183 656**
Evolution		18 196	27 507
Evolution en %		13,19%	17,62%

RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT

Atténuation de charges	**2017**	**2018**	**2019**
Réalisé	0	6 421	8 747
Evolution en montant		6 421	2 326
Evolution en %			36,23%

Produits de service	**2017**	**2018**	**2019**
Réalisé	4 910	5 468	6 054
Evolution en montant		558	586
Evolution en %		11,36%	10,72%

Impôts et taxes	**2017**	**2018**	**2019**
Réalisé	0	429	13 682
Evolution en montant		429	13 254
Evolution en %			3091%

Dotations, participations et autres	**2017**	**2018**	**2019**
Réalisé	126 052	228 623	183 078
Evolution en montant		102 571	-45 545
Evolution en %		81,37%	-19,92%

TOTAL DRF	**130 962**	**240 941**	**211 562**
Evolution		109 978	-29 379
Evolution en %		83,98%	-12,19%

Résultats consolidés 2019 provisoires

2019	Résultats de l'exercice		Reports antérieurs		Résultats cumulés		Résultat global
	Fonctionnement	Investissement	Fonctionnement	Investissement	Fonctionnement	Investissement	
Principal	94 085,79 €	559 799,55 €	2 571 264,43 €	- 642 296,31 €	2 665 350,22 €	- 82 496,76 €	2 582 853,46 €
GEMAPI	234 893,77 €	- €	- €	- €	234 893,77 €	- €	234 893,77 €
BIL	57 499,42 €	22 557,88 €	- €	- 436 556,24 €	57 499,42 €	- 413 998,36 €	- 356 498,94 €
Tourisme	27 905,78 €	- 29 315,73 €	77 800,11 €	- €	105 705,89 €	- 29 315,73 €	76 390,16 €
Consolidé	179 490,99 €	553 041,70 €	2 649 064,54 €	- 1 078 852,55 €	2 828 555,53 €	- 525 810,85 €	2 302 744,68 €

CHAPITRE I – Les finances

3) Loi de finances

Loi de finances -Article 16

Suppression de la TH uniquement sur les résidences principales (maintien de la taxation sur les résidences secondaires et logements vacants)

Conséquences en bref:

-Les hausses de taux de TH 2018 et 2019 annulées en 2020 à la charge des collectivités

-Transfert aux communes du Foncier Bâti des départements avec mise en place d'un coefficient correcteur pour neutraliser les phénomènes de surcompensation / sous-compensation

-Transfert aux EPCI d'une fraction des ressources nationales de TVA

-Communes et EPCI conservent leur Foncier Bâti d'origine

-Règles de lien entre les taux: le taux de FB devient le taux pivot

-Part TH de la GEMAPI reportée sur la TH résidences secondaires, le FB, le FNB et la CFE

-Chantier confirmé de la révision des valeurs locatives des locaux d'habitation

Loi de finances Autres mesures impactant le groupement

VOTE DES TAUX
Suite à la suppression de la TH,
-le vote du taux d'imposition TH a disparu au 1er janvier 2020 du CGI, les collectivités et EPCI ne fixeront donc plus de taux de TH à compter de 2020**.**
-la règle des liens est modifiée, c'est la TFB qui devient la taxe dite pivot.

REVALORISATION DES BASES
Coexistence de 2 coefficients pour 2020
Les bases de TH sur les résidences principales progresseront de 0,90%.
Les bases de TF de 1,2%.

EXONERATIONS
Articles 110 et 111 de la loi de finances pour 2020 créent de **nouvelles exonérations facultatives sur délibération des collectivités de CFE et de TFB en faveur des :**
-activités commerciales situées dans les communes rurales isolées
-activités artisanales ou commerciales situées dans les zones de revitalisation des centres villes crées par la loi Elan (Attention l'arrêté fixant le classement des communes en zone de revitalisation rurale ou ZR des centres villes n'a pas encore été pris)

ENVELOPPE STABLE DE LA DGF AINSI QUE DES DOTATIONS DE SOUTIEN A L'INVESTISSEMENT
-DOTATION D'INTERCOMMUNALITE – La prise en compte des redevances d'assainissement dans le calcul du coefficient d'intégration fiscal pour le communautés de communes, prévue dès 2020 dans la LFI 2019, est repoussée à 2026, date butoir de prise en charge de la compétence assainissement par les CC.
-La DETR (Dotation d'équipement des territoires ruraux)
-Dotée de 1 046M€
La DSIL (Dotation de soutien à l'investissement local)
-Dotée de 570M€ en 2020
-Modernisation de la **DGF territorialisée**

Loi de finances Autres mesures impactant le groupement

AUTOMATISATION DU FCTVA REPORTE AU 1er JANVIER 2021
Et élargissement des dépenses de fonctionnement éligibles au FCTVA (en plus des dépenses d'entretien des bât. publics et de la voirie, s'ajoutent les dépenses d'entretien des réseaux).

REVISION DES VALEURS LOCATIVES DES LOCAUX PROFESSIONNELS
Allégement des travaux des CIID et mise à jour biennale des coefficients de localisation

IFER
-Baisse de l'IFER photovoltaïques: Division par 2 du tarif pour les centrales photovoltaïques mises en service après le 1er janvier 2021, pendant les 20 premières années d'imposition. Ce tarif équivaut à celui applicable aux centrales de production d'énergie électrique d'origine hydraulique.

-**Création d'une nouvelle IFER géothermique**: Installations de production d'électricité d'origine géothermique dont la puissance électrique est > ou égale à 12 mégawatts, au tarif de 20€ par kilowatt. (40% région /60% communes??)

CHAPITRE I – Les finances

4) Prospective

Etat de la dette au 1er janvier 2020 par contrat

Référence	Prêteur	Année de réalisat°	Montant initial	Taux	Capital restant dû	Échéance capital 2020	Échéance intérêts 2020	Risque de taux	CBC
60498	CACIB ex BFT	2007	398 000 €	TAM + 0.1	9 500 €	6 000 €	0 €	Variable	1A
MIR229530EUR/003	SFIL CAFFIL	2007	197 332 €	TAG 01 M + 0.17	46 044 €	13 155 €	0 €	Variable	1A
60497	CACIB ex BFT	2007	1 500 000 €	Min(8.58 et Max(3.08 et 4.23-(8*(Inflation européenne hors tabac-Inflation française hors tabac))))	105 929 €	50 662 €	5 715 €	Ecart d'inflat°	6F
MIR229530EUR/001	SFIL CAFFIL	2005	1 500 000 €	Taux fixe à 3.56 %	63 894 €	63 894 €	854 €	Fixe	1A
110371	CACIB ex BFT	2011	1 500 000 €	Euribor 03 M + 1.4	922 860 €	98 170 €	9 184 €	Variable	1A
Convention du 17/03/2005-OCLT 1er tirage	CACIB	2005	2 800 000 €	Taux fixe 4,3% à barrière 5,5% sur Euribor 12M postfixé	910 000 €	140 000 €	37 383 €	Barrière	1B
Convention du 17/03/2005-OCLT 2ème tirage	CACIB	2019	420 000 €	Euribor 03 M + 0,08	420 000 €	109 473 €	0 €	Variable	1A
A17140M3	CE	2015	1 600 000 €	Taux fixe à 2.91 %	1 364 668 €	51 254 €	39 712 €	Fixe	1A
Total			**9 915 332 €**		**3 842 895 €**	**532 608 €**	**92 847 €**		

Prospective de la section de fonctionnement
Les dépenses de fonctionnement

1) Les **dépenses à caractère général** évolution de +1% par an.

2) La **masse salariale** évolution mécanique de +2,5% par an.

3) Les **autres charges de gestion courante** devraient connaître une baisse en 2020 d'environ 129 985€, en effet:

-la subvention du BP principal vers le budget GEMAPI n'a pesé que sur 2019

-en revanche, la participation au Sydetom devrait augmenter de 46 000€

4) Les **intérêts de la dette**, leur montant diminue chaque année au rythme du capital restant dû (voir diapo profil d'extinction de la dette, page précédente).

L'évolution des dépenses serait maîtrisée +0,09%

DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT

Charges à caractère général	**2019**	**2020**
Réalisé	2 159 301	2 180 894
Evolution en montant		21 593
Evolution en %		1,00%

Charges de personnel	**2019**	**2020**
Réalisé	6 731 192	6 899 472
Evolution en montant		168 280
Evolution en %		2,50%

Autres charges de gestion	**2019**	**2020**
Réalisé	1 279 985	1 115 602
Evolution en montant		-164 383
Evolution en %		-12,84%

Intérêts dette et charges exceptionnelles	**2019**	**2020**
Réalisé	114 605	100 000
Evolution en montant		-14 605
Evolution en %		-12,74%

FNGIR	1 637 012	1 637 012

TOTAL DRF	**11 922 095**	**11 932 980**
Evolution		10 885
Evolution en %		0,09%

Hors FNGIR	10 285 083	10 295 968

Prospective de la section de fonctionnement
Les recettes de fonctionnement

1)Les **remboursements sur personnel** évoluent de 13,03%.

2) Les participations familles et autres produits de service devraient progresser d'environ 2%

3) Les impôts et taxes progresseraient de 1,75% à taux constants en 2020.

4) Les **dotations et participations** devraient diminuer de 2,96% à cause notamment de la baisse des contrats aidés et de la fin des projets structurants.

5) **Les produits exceptionnels,** connaîtraient une baisse également.

RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT

Remboursements sur personnel	**2019**	**2020**
Réalisé	75 916	85 811
Evolution en montant		9 895
Evolution en %		13,03%

Produits des services	**2019**	**2020**
Réalisé	1 154 938	1 178 037
Evolution en montant		23 099
Evolution en %		2,00%

Impôts et taxes	**2019**	**2020**
Réalisé	7 873 739	8 011 426
Evolution en montant		137 687
Evolution en %		1,75%

Dotations et participations	**2019**	**2020**
Réalisé	3 108 938	3 017 042
Evolution en montant		-91 896
Evolution en %		-2,96%

Produits exceptionnels	**2019**	**2020**
Réalisé	275 128	155 897
Evolution en montant		-119 231
Evolution en %		-43,34%

TOTAL RRF	**12 488 659**	**12 448 213**
Evolution		-40 446
Evolution en %		-0,32%

Hors FNGIR	10 851 647	10 811 201

Prospective - L'investissement dépenses RAR à basculer au BP 2020

N°	LIBELLE	RAR 2019
053	ACQUISITIONS OM	2 561
096	TRAVAUX SIEGE	2 400
100	MOBILIER ET INFORMATIQUE SIEGE	1 682
102	ACQUISITIONS VEHICULES ROULANTS	107 375
106	EQUIPEMENTS RESEAU LECTURE PUBLIQUE	875
113	RESTAURATION SCOLAIRE EQUIPEMENT	14 060
114	RESTAURANT SCOLAIRE TVX BATIMENTS	4 753
115	ENFANCE JEUNESSE TVX BATIMENTS	4 356
120	PETITE ENFANCE TVX BATIMENTS	5 284
129	TRAVAUX ET EQUIPEMENT ACCESSIBILITE	7 368
130	EQUIPEMENT DIVERS SERVICE TECHNIQUE	2 626
135	CONSTRUCTION RESTAU/ALSH ST FELIU D'AMONT	116 679
136	EQUIPEMENTS MSAP	4 624
137	TRAVAUX SERVICE OM	40 180
141	ACQUISITIONS AT	1 979
145	TRAVAUX AT	23 053
	HORS PROGRAMME	4 767
TOTAL		344 622

Prospective - L’investissement recettes RAR à basculer sur le BP 2020

N°	Programme	RAR 2019
114	Travaux restaurants Scolaires	7 882 €
135	Construction Restau/ALSH St FELIU	147 991 €
145	Travaux AT	7 301 €
TOTAL		163 174 €

Prospective BIL 2020

Dette

L’emprunt s’est terminé en 2019

Budget Prévisionnel 2020

Le BIL se compose en section de fonctionnement de la recette en rapport aux loyers perçus du Centre de Tri et du Moulin.
En section d’investissement, de la dépense en rapport avec le déficit reporté.

PROSPECTIVE GEMAPI-Budget Prévisionnel 2020

Dépenses

Charges à caractère général	2020
Prévision	0

Charges de personnel	2020
Prévision	24 478

Atténuation de produits	2020
Prévision	3 000

Autres charges de gestion	2020
Prévision	185 000

TOTAL DRF	212 478

Recettes

Atténuation de charges	2020
Prévision	0

Produits de service	2020
Prévision	0

Impôts et taxes	2020
Prévision	250 000

Dotations, participations et autres	2020
Prévision	0

TOTAL RRF	250 000

En attente de validation des travaux du Boulès qui, le cas échéant, représenterait selon le SMTBV un coût supplémentaire estimé pour 2020 à hauteur de 10 000€)

PROSPECTIVE TOURISME -Budget Prévisionnel 2020

DEPENSES

Charges à caractère général	2019	2020
Réalisé	21 819	22 037
Evolution en montant		218
Evolution en %		1,00%

Charges de personnel	2019	2020
Réalisé	159 257	143 194
Evolution en montant		-16 063
Evolution en %		-10,09%

Autres charges de gestion	2019	2020
Réalisé	1 405	10 000
Evolution en montant		8 595
Evolution en %		612%

Atténuation de produits	2019	2020
Réalisé	1 174	1 300
Evolution en montant		126
Evolution en %		10,75%

TOTAL DRF	183 656	176 531
Evolution		-7 124
Evolution en %		-3,88%

RECETTES

Remboursements sur personnel	2019	2020
Réalisé	8 747	8 562
Evolution en montant		-185
Evolution en %		9,03%

Produits des services	2019	2020
Réalisé	6 054	6 100
Evolution en montant		46
Evolution en %		0,76%

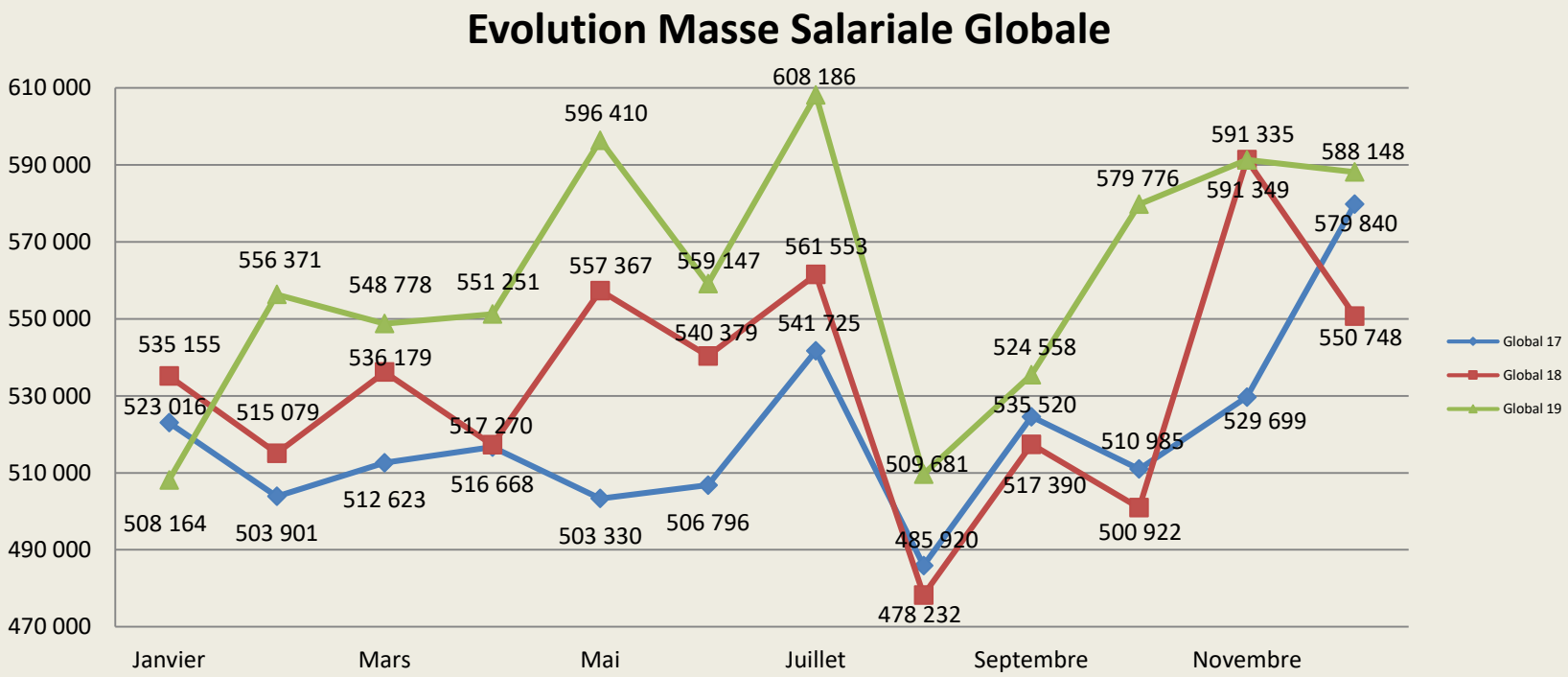
Impôts et taxes	2019	2020
Réalisé	13 682	14 000
Evolution en montant		318
Evolution en %		2,32%

Dotations et participations	2019	2020
Réalisé	183 078	164 000
Evolution en montant		-19 078
Evolution en %		-10,42%

TOTAL RRF	211 562	192 662
Evolution		-18 900
Evolution en %		-8,93%

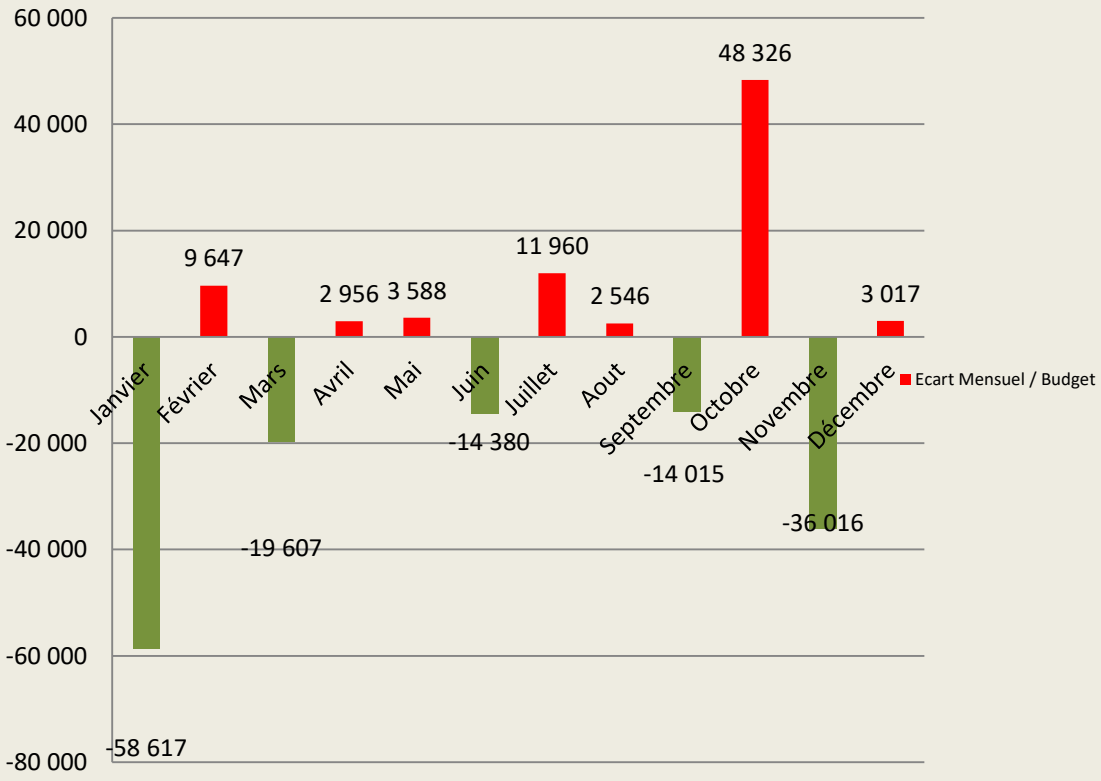
CHAPITRE II – Les Ressources Humaines

1) **Masse salariale** (chapitre 11-12 et 65)



Les dépenses de personnel constituent le premier poste de dépenses. Représentant 6 400 048€ en 2018, il s'élève en 2019 à 6 732 767€. La **masse salariale a donc progressé de 5,17%** (légèrement en deçà des prévisions budgétaires qui annonçaient une évolution de + 6,12%).

Ecart Budget Global



Le taux de réalisation du budget 2019 est de 99,11 % (6 732 767€), confirmant le contrôle pour monter un budget au plus juste des besoins.

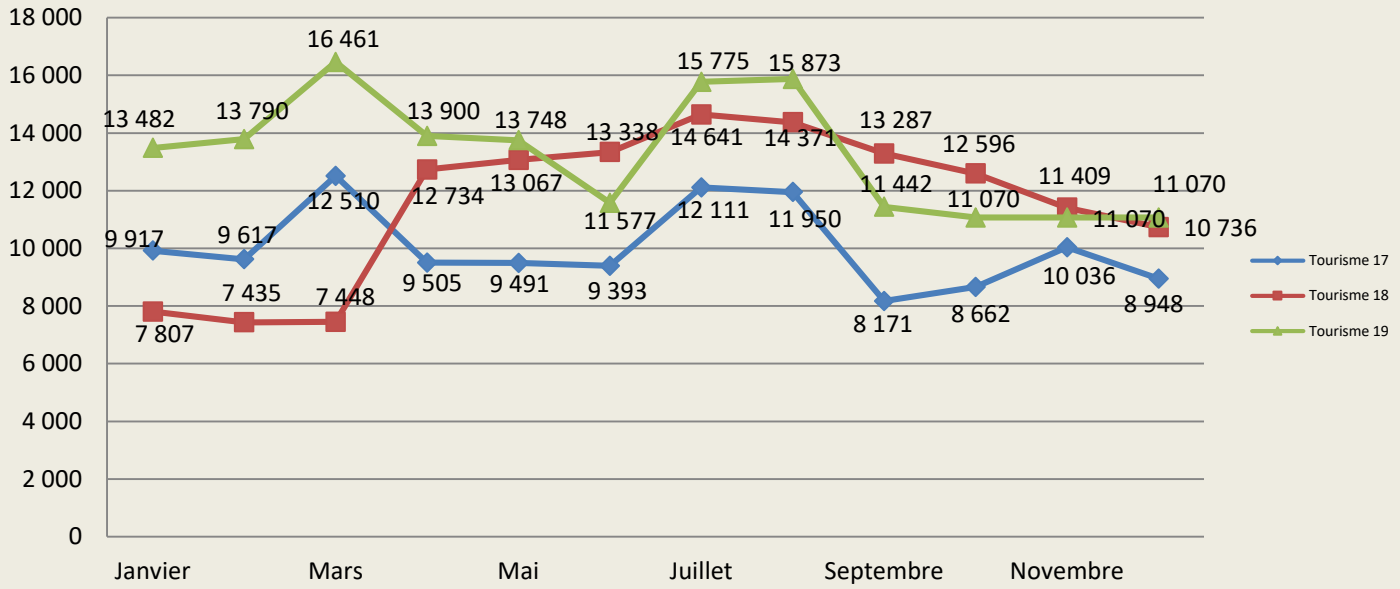
Les deux services les plus budgétivores en termes de personnel restent le service de collecte (1 146 630€, avec une évolution de 8,44%) et celui de la jeunesse (2 368 746€, et une évolution maitrisée de 1,99%)

Quatre services connaissent une progression plus importante:

- La restauration scolaire: 578 287€ soit une progression de 15,87% (groupe « la Courte Echelle St Feliu D'Amont)
- L'urbanisme: 150 787€ soit une progression de 30,77% (embauche d'un renfort en CDD ainsi que le versement de l'ARE)
- L'Administration Générale à +11,39% (arrivée d'un renfort au service RH)

Ces dépenses s'expliquent par une montée en puissance de ces services qui oblige à renforcer les équipes, construction de nouvelles structures, la croissance de la fréquentation des usagers.

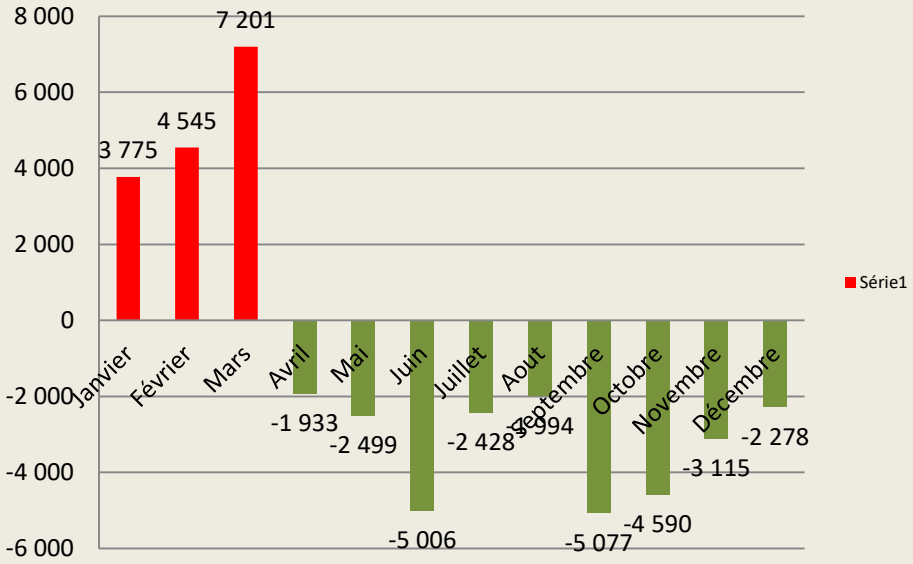
Evolution Masse Salariale Tourisme



La masse salariale du tourisme 2019 représente 159 257€ (soit une augmentation de 14,68% par rapport à 2018). Cette croissance s'explique par:

- Le doublon jusqu'au 31/05/2019 du CDD pour anticiper le départ à la retraite d'un agent titulaire au 01/06/2019

Ecart Budget Tourisme



Le budget 2019 a été consommé à hauteur de 92,24% du prévisionnel, soit -7,76% par rapport à la prévision. Pour 2020, un budget de 144 000€ est proposé, soit une baisse de 10% (absence de doublon suite au départ en retraite de l'agent au 01/06/2019 et fermeture du bureau de Rodès à compter du 01/01/2020.)

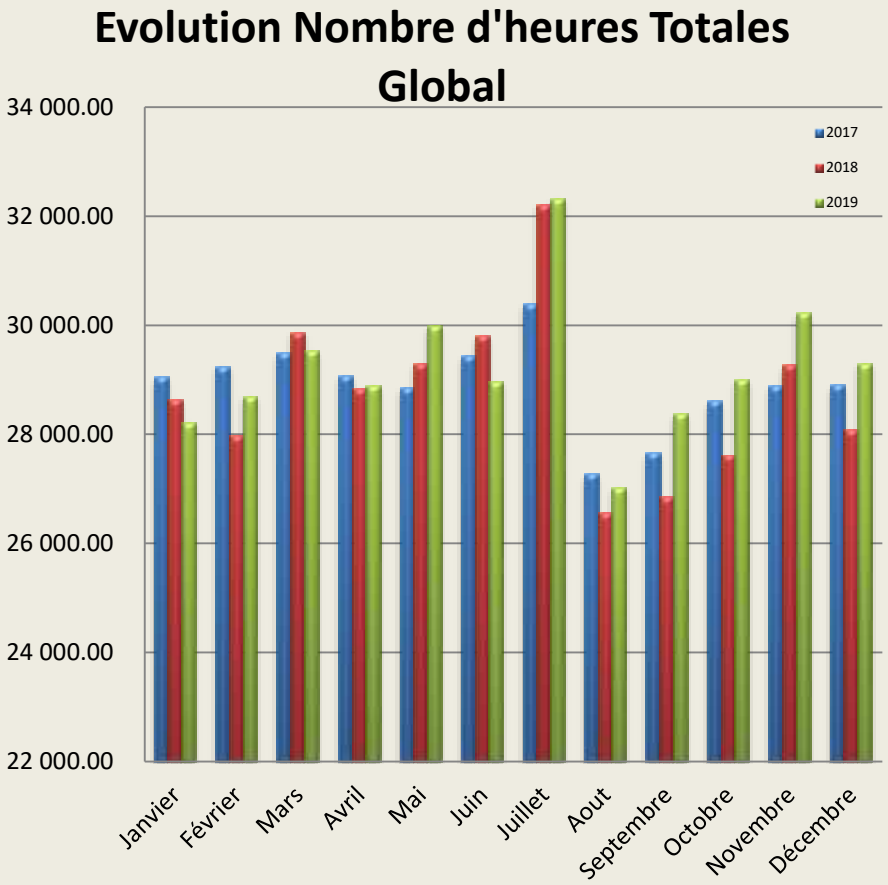
2) Gestion des effectifs

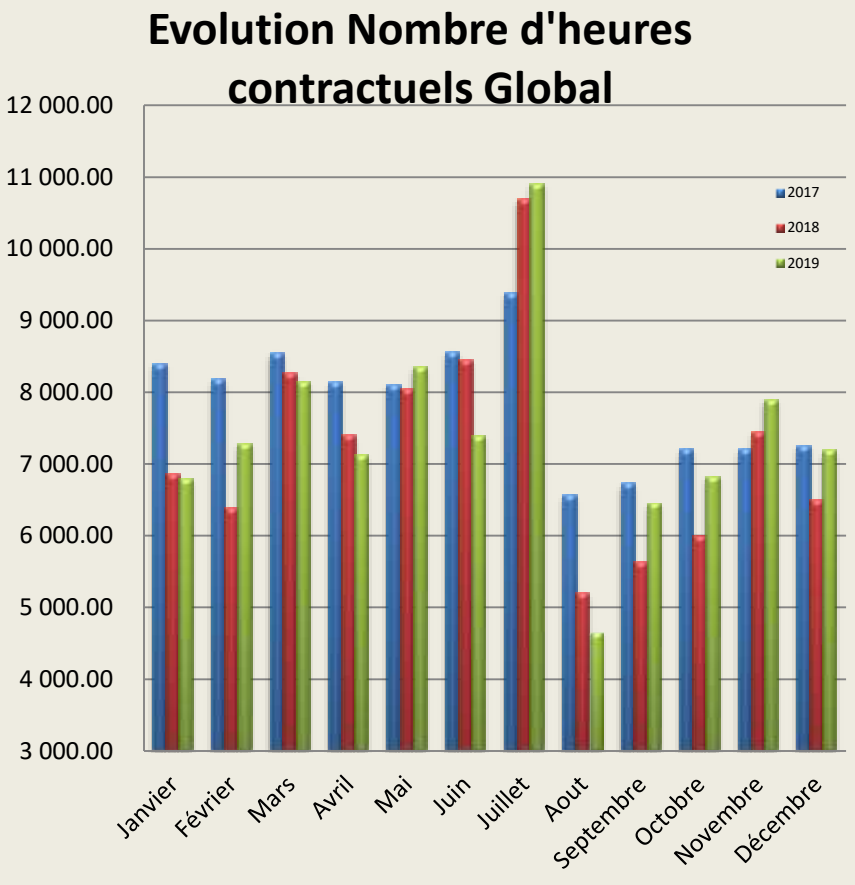
En 2019 les emplois permanents représentent 143,64 ETP, repartis sur 4 pôles, 15 services:

- Administration générale : 10,53
- Communication : 1,33
- Restauration scolaire : 14,39
- MSAP : 2,70
- La Farandole :11,94
- Technique :3
- Urbanisme : 3,26
- Gemapi : 0,50
- Lecture publique :12
- Jeunesse : 41,95
- RAM : 1,86
- Collecte : 25,17
- La Ruche :13,61
- Actions Territoriales :1,40
- Tourisme : 3,80

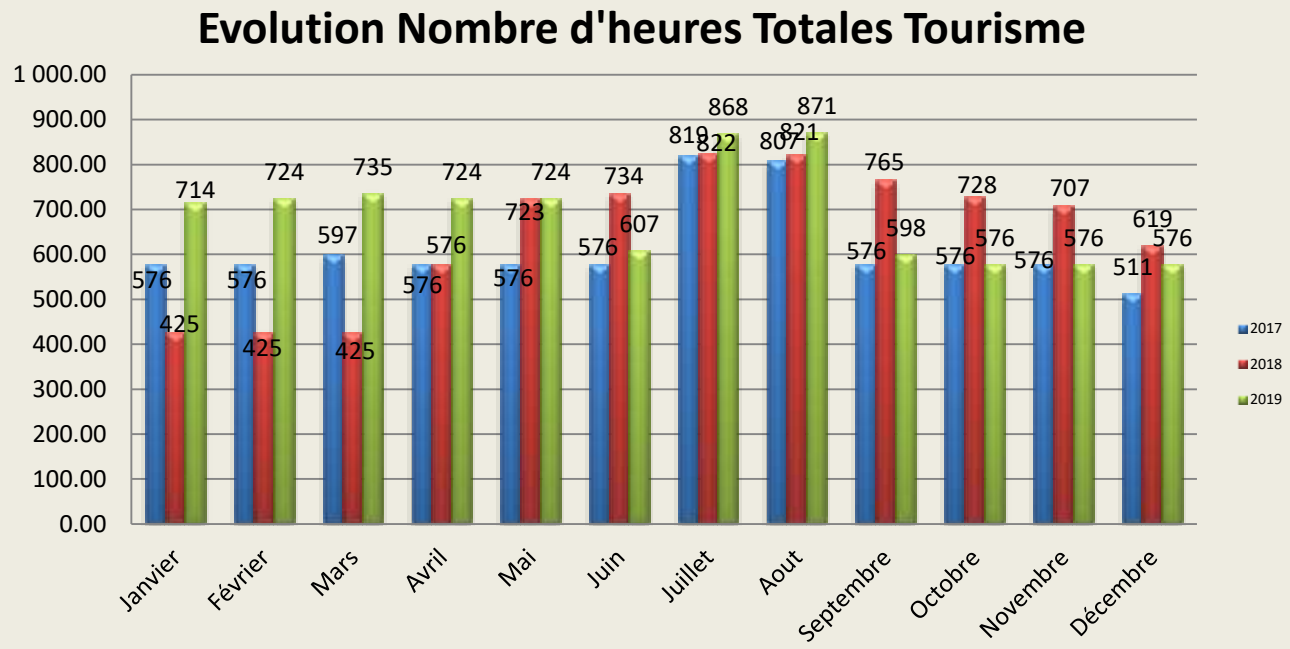
En matière d'emplois non permanents, l'EPCI a recours à des CDD à hauteur de 48,91 ETP sur l'ensemble des services ainsi qu'à 2 vacataires (dans ses SMAPE) et des saisonniers (animateurs ALSH) mais ces derniers n'ont qu'un faible impact sur la masse salariale puisqu'ils ne représentent qu' 1% de celle-ci.

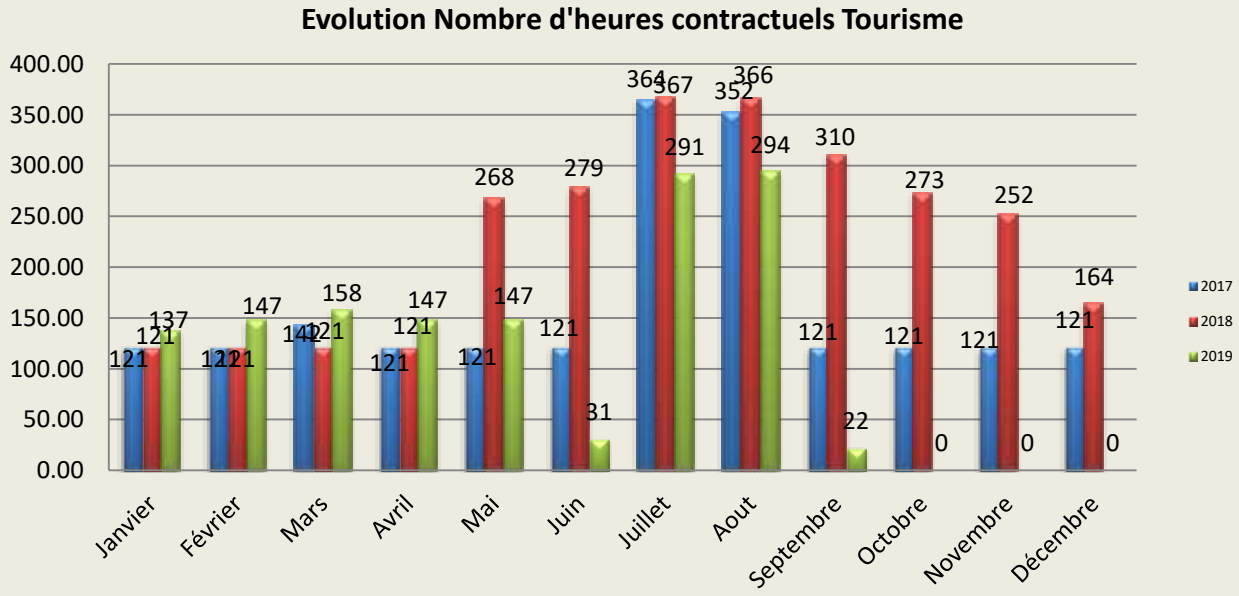
Contrôle des heures





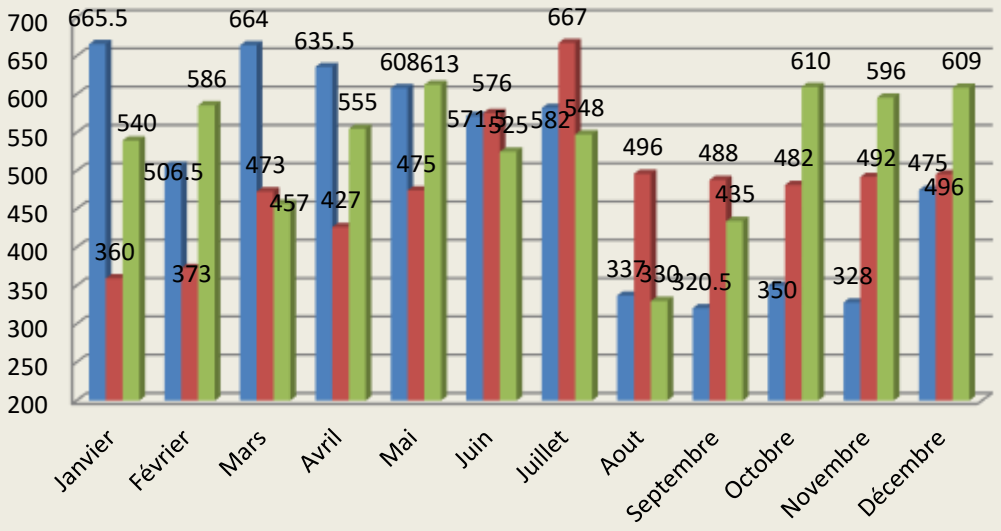
Sur les 350 442 heures effectuées en 2019 , 88 988 l'ont été en CDD (évolution à +2%) pour un montant de 1 392 046€ environ.





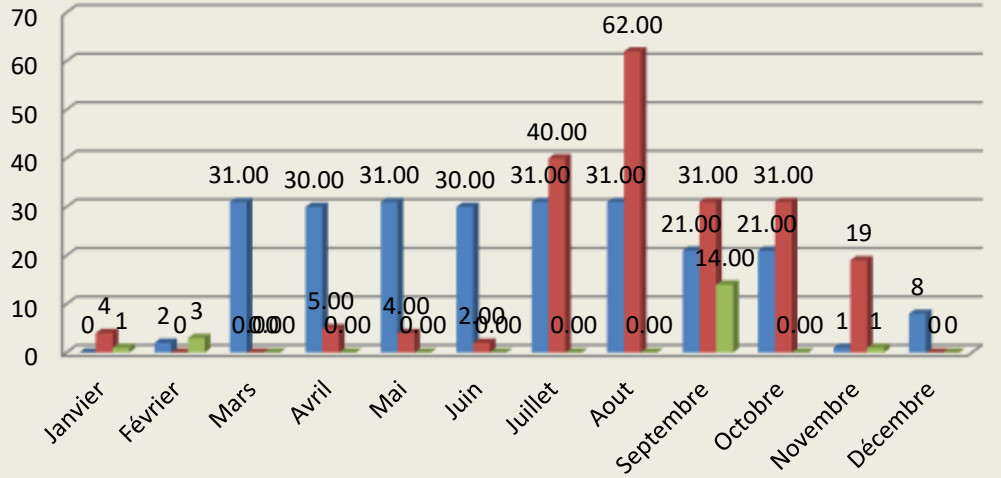
Le nombre d'heures total effectué sur le service en 2019 s'élève à 8 291,21 dont 1 375,01 sur le volet contractuel.
L'évolution des heures contractuelles entre 2018 et 2019 est de - 50% qui s'explique par les nominations « fonctionnaire» des CDD :
1 au 01/01/2019
1 au 06/06/2019

Evolution Jours d'Absences Global



Augmentation du nombre de jours d'absence en 2019 de 10,31% soit un total de 6 404 jours. Pour rappel le taux d'absentéisme était en 2017 de 7,94% et en 2018 de 10,06%, celui de 2019 n'étant pas connu à ce jour il faut toutefois s'attendre à une nouvelle augmentation.

Evolution Jours d'Absences Tourisme



A noter sur le service tourisme un absentéisme important mais exceptionnel sur l'année 2018 lié à deux arrêts maladie consécutifs (198 jours). En 2019, 19 jours d'absence dus à la reprise d'un agent et au départ à la retraite d'un autre agent en juin

Ont été comptées comme absences :

- Maladie ordinaire
- CLD
- Accident de travail/ trajet
- Présentation concours
- CLM/CGM
- Maternité/paternité/patho
- ASA
- Droit syndical

Régime indemnitaire/ NBI (tout contrat confondu)

	2017	2018	2019
Régime indemnitaire	470 134€	418 642€	534 978€
NBI	13 501,50€	13 019€	14 904€

Prise en compte, sur les 2 établissements du régime indemnitaire hors indemnité de compensation de la CSG qui représente 48 872€ sur l'année sur les 2 établissements.

- Augmentation du régime indemnitaire due à une compensation « sociale » pour tous les agents permanents et contractuels à hauteur de 35€ par personne et par mois, ce qui représente une enveloppe de 56 000€ sur 11 mois.
- L'attribution de la NBI est appliquée en fonction des postes à responsabilité

Avantages en nature

Prestations COS	Année 2016	Année 2017	Année 2018	Année 2019
Nombre d'agents adhérents	189	200	195	207
Participation annuelle employeur	45 430,10€	46 996,29€	47 732,13€	49 491,75 €

La participation à la couverture inchangée depuis décembre 2013 : 10 euros net par mois et par agent soit 11 870,30€ sur l'année 2019

Pour le Noël des employés, les agents, permanents et contractuels (sous conditions pour ces derniers), bénéficient par ailleurs d'un chèque cadoc de 40 euros, montant inchangé depuis 2006, représentant une dépense de 10 418€ en fin d'année 2019 ainsi que des « colis » offerts aux 36 bénévoles des médiathèques pour un montant de 688,27€.

3) Temps de travail

Cycle de travail

POSTES ADMINISTRATIFS TOUS SERVICES CONFONDUS	**35h/semaine sur 4.5 ou 5 jours ouvrés, avec une amplitude maximale de travail de 8h00 par jour. Les horaires de travail peuvent aller de 8h00 à 18h00 (par tranche de 15 minutes) avec une présence obligatoire de 9h30 à 16h00 sur les journées entièrement travaillées. La demi-journée de libre sera fixée par le chef de pôle en fonction des besoins du service.** **39h/semaine sur 5 jours ouvrés avec récupération de 22 jours de RTT pour le DST, avec une amplitude maximale de travail de 8h00 par jour et des horaires de travail allant de 8h00 à 18h00 (par tranche de 15 minutes).** **Impossibilité de cumuler un aménagement du temps de travail et la possibilité de travailler en télétravail.**
DECHETTERIE	**35h/semaine selon les horaires d'ouverture de la déchetterie du lundi au dimanche (les horaires du dimanche étant comptabilisés double).** **Deux cycles possibles : soit l'agent travaille 5 jours ouvrés du lundi au vendredi, soit il travaille 4 jours ouvrés dans la semaine + le week-end suivi d'une semaine de 4 jours ouvrés.**
MSAP	**35 heures effectuées sur 4,5 ou 5 jours ouvrés** **Horaires de travail pouvant aller de 8h00 à 18h30 en fonction des besoins du service, sous validation de la hiérarchie.**

ORDURES MENAGERES	**35h/semaine sur 5 jours ouvrés selon les horaires de tournées.** **Possibilité pour les agents en tournée de travailler à titre exceptionnel le samedi ou les jours fériés à la demande de l'autorité territoriale (voir - Heures supplémentaires)** **Possibilité pour les agents en tournée d'être affectés à la collecte des encombrants et aux activités de secours (réparation conteneurs, nettoyage des bacs…), du lundi au vendredi de 8h00 a 12h00 et de 14h00 à 17h00 sans dépasser 35H00/ semaine entre la tournée, la collecte et les activités de secours.** **Possibilité pour les agents en tournée d'être affectés à la déchetterie pour les permanences du weekend ou lorsqu'il manque du personnel sans dépasser 35H00/ semaine entre la tournée et la déchetterie.**
TOURISME	**35 heures effectuées sur 4.5 ou 5 jours ouvrés pour le Responsable du développement touristique et celui de l'OTI. Les horaires de travail pouvant aller de 8h00 à 18h00.** **Personnel d'accueil OTI :** **35 heures par semaine du lundi au dimanche, avec deux cycles possibles :** **de septembre à juin, 35 heures sur 5 jours ouvrés du lundi au vendredi selon les horaires d'ouverture de l'office du tourisme (horaires de travail pouvant aller de 8h00 à 18h00)** **Au mois de juillet et Août, 70 heures sur deux semaines réparties de la sorte : 3.5 jours ouvrés + le weekend, suivi d'une semaine de 5 jours ouvrés.**

PETITE ENFANCE	**35h/semaine sur 4 ou 5 jours ouvrés en fonction des besoins du service et des horaires d'ouverture des crèches, sous validation de la hiérarchie.**
LECTURE PUBLIQUE	**Deux cycles de travail possibles :** **- 70 heures lissées sur deux semaines en fonction des semaines paires ou impaires, sous validation de la hiérarchie.** **- 35 heures par semaine sur 4 jours, soit du mardi au vendredi ou du mercredi au samedi**
ENFANCE JEUNESSE ET RESTAURATION	**1561h annualisées sur l'année scolaire (planning de septembre à fin août de l'année suivante).** **Planning annualisé en fonction des besoins du service et tenant compte** **- des cycles « période scolaire »** **- des cycles « période extra-scolaire »** **- des heures d'ouverture des points information jeunesse** **- des séjours avec nuitées planifiées**

Temps partiel

Concernant le temps partiel, les agents peuvent bénéficier de :
90% sur 4 jours ouvrés
80% sur 3,5 jours ouvrés
70% sur 3 jours ouvrés
60% sur 2,5 jours ouvrés
50% sur 2 jours ouvrés,
Pour les postes administratifs, les horaires de travail peuvent aller de 8h00 à 18h00 (par tranche de 15 minutes) avec une présence obligatoire de 9h30 à 16h00 sur les journées entièrement travaillées.

Pour les postes MSAP, les horaires de travail peuvent aller de 8h00 à 18h30**.**

Filière	
Administrative	2
Animation	10
Culture	1
Médico-sociale	11
Resto	1
Total temps partiel	25