

Date de transmission de l'acte: 17/03/2025

Date de reception de l'AR: 17/03/2025

066-246600415-DE_023_2025-DE
A G E D I



RAPPORT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2025

Date de transmission de l'acte: 17/03/2025

Date de reception de l'AR: 17/03/2025

066-246600415-DE_023_2025-DE

A G E D I

SOMMAIRE

Préambule

I. Bilan du budget principal 2024

- I.1 Dépenses de fonctionnement
 - I.1.1 Bilan de la dette
 - I.1.2. Bilan des dépenses de fonctionnement
 - I.1.3. Bilan des charges à caractère général
 - I.1.4 Bilan des autres charges de gestion courantes
 - I.1.5. Bilan de la masse salariale
 - I.1.5.a) Gestion des effectifs
 - I.1.5.b) Salaires et charges
 - I.1.5.c) Temps de travail
- I.2. Recettes de fonctionnement
 - I.2. Bilan des recettes de fonctionnement
 - I.2.2 Impôts et taxes
- I.3. Investissement
 - I.3.1. Bilan des investissements
 - I.3.2. Bilan du programme de Rodès
 - I.3.3. Financement des investissements

II. Prospectives du budget principal 2025

- II.1. Loi de finances 2025
- II.2. Enjeux CCRC 2025
- II.3. Prospectives de dette 2025
- II.4. Dépenses de fonctionnement
 - II.5.1. Prospectives de masse salariale
 - II.5.2. Prospectives de masse salariale
- II.6. Prospectives de recettes
 - II.6.1. Prospectives impôts et taxes
- II.7. Prospectives épargnes
- II.8. Synthèse du budget principal

III. Budget annexe déchets

- III.1. Bilan du fonctionnement
- III.2. Masse salariale- gestion des effectifs
- III.3. Bilan des recettes de fonctionnement
- III.4. Bilan de l'investissement

IV. Bilan du budget annexe tourisme

V. Budget annexe BIL

VI. Budget annexe Gemapi

PREAMBULE

Première étape du cycle budgétaire, qui se prolongera par l'examen du Budget Primitif 2025 et du CFU 2024 (ancien Compte Administratif) au mois d'avril, le Rapport d'Orientation Budgétaire est essentiel car il permet de décliner l'évolution des indicateurs nationaux au niveau local.

CONTEXTE NATIONAL

- **La loi de programmation des finances 2023-2027** était définie selon un cadre « optimiste » d'une inflation à 2,5% et d'une croissance à 1,4% avec un objectif de baisse de 0,5% par an de dépenses de fonctionnement des collectivités.
- La cour des comptes a rendu cette loi caduque suite à une **dégradation actée des finances publiques en fin d'année 2024**.
- **Un plan budgétaire et structurel à moyen terme 2025-2029** devient la nouvelle référence de trajectoire financière tenant compte d'un constat d'une forte baisse des rentrées fiscales en 2024 et de prévisions de déficit public à – 6,9%.
- Dans ce plan, une stabilisation de la dette est recherchée plutôt qu'une baisse avec de lourds impacts pour les administrations publiques.
- **L'inflation poursuit sa décélération**: 4,9% en 2023, 2% en 2024, 1,7% prévision 2025
- **La TVA nationale** serait de +0,8% en 2024 au lieu des 4,8% prévus et une prévision de 2% en 2025
- **Les taux d'intérêts** ont tendance à se stabiliser, il n'est pas certain que la baisse de 4% à 3% sur les marchés financiers se répercute sur nos taux du fait de l'instabilité politique nationale.

Date de transmission de l'acte: 17/03/2025

Date de reception de l'AR: 17/03/2025

066-246600415-DE_023_2025-DE
A G E D I

I. BILAN DU BUDGET PRINCIPAL 2024

Date de transmission de l'acte: 17/03/2025

Date de reception de l'AR: 17/03/2025

066-246600415-DE_023_2025-DE

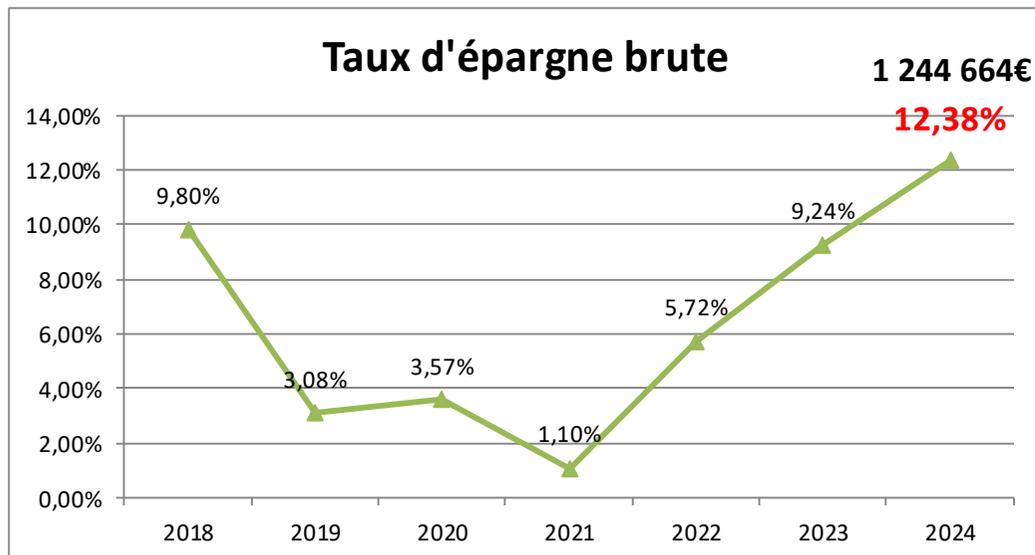
A G E D I

I.1 DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

I.1.1. BILAN DE LA DETTE au 31/12/2024

066-246600415-DE_023_2025-DE
 A G E D I

Entre 2021 et 2024, notre collectivité connaît une amélioration progressive de son épargne brute et une extinction de la dette.



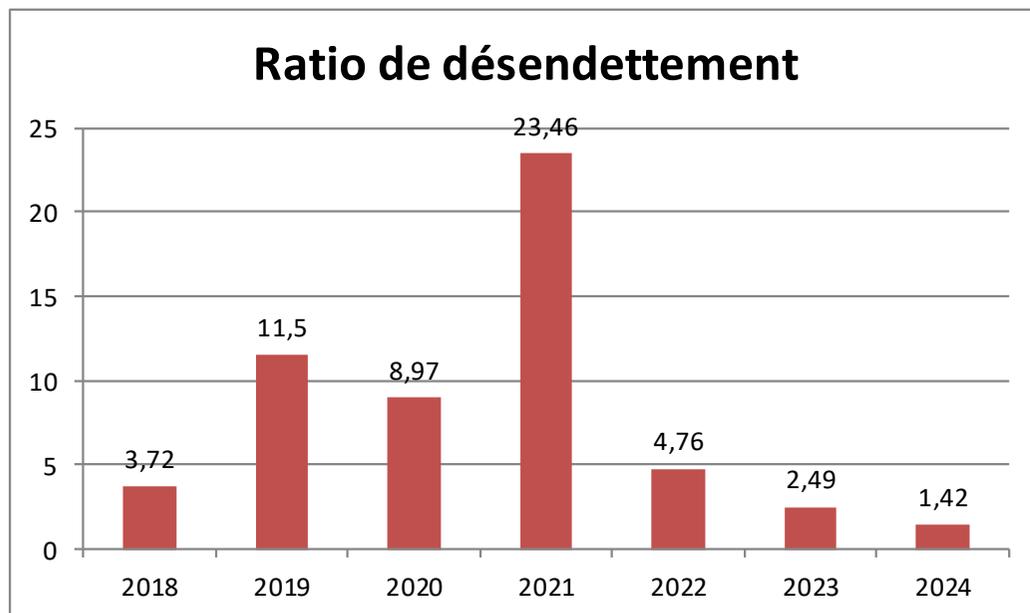
Capital restant dû au 31 décembre 2024:

1 772 874€

Epargne brute: résultat de la différence entre les recettes et les dépenses de fonctionnement. Elle représente le socle de la richesse financière de la communauté.

Cet excédent finance la section d'investissement et doit être supérieur, ou égal, au remboursement du capital de la dette.

Ratio dette par habitant: 94 €



Dette par habitant	CCRC	REGION	NATIONAL
2023	116€	252€	204€

Taux d'épargne brute: ce ratio indique la part des recettes de fonctionnement qui peuvent être consacrées pour investir et rembourser la dette.

Le taux 2024 de 12,38% est considéré comme un ratio satisfaisant car il se situe entre 8% et 15%.

La capacité de désendettement est l'indicateur de la solvabilité financière de la collectivité. En 2024 le ratio CCRC est 1,42 ans.

% Evolution 2023/2024

Dépenses réelles de fonctionnement

Général: 1 982 765€

+2,95% +56 882€

Autres charges: 226 324€

-17,76% - 48 886€

Personnel: 6 493 780€

+5,6% +344 487€

Intérêt dette: 76 346€

-13,08% -11 486€

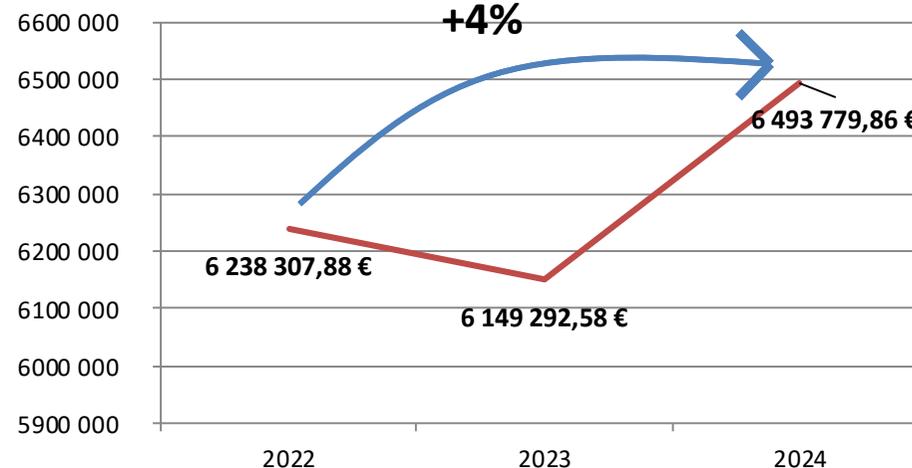
Trop perçu de TVA 2023: 32 422€

TOTAL: 10 448 650€

+ 3,39% + 342 775€

TOTAL HORS FNGIR: 8 811 638€

Evolution des dépenses de personnel



Evolution des charges de gestion



Création budget déchets

Suppression de la subvention au budget déchets et baisse de la subvention au budget tourisme

I.1.3. BILAN DES CHARGES A CARACTERE GENERAL*

066-246600415-DE_023_2025-DE

A G E D I

au 31/12/2024

GLOBAL: +2,95%

CHARGES A CARACTERE GENERAL	REALISE 2023	REALISE 2024	différentiel réalisé 2024-2023		BP 2024	% DE CONSOMMATION DU BUDGET
			En €	En %		
ACTION COMMUNAUTAIRE	33 244	33 559	315	0,95%	141 513	24%
ADMINISTRATIF	109 781	142 916	33 135	30,18%	202 020	71%
COMMUNICATION	17 151	14 892	-2 259	-13,17%	16 268	92%
CULTURE	131 386	125 737	-5 648	-4,30%	138 154	91%
DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE	49 832	37 857	-11 976	-24,03%	74 770	51%
JEUNESSE	425 937	431 571	5 634	1,32%	494 806	87%
LA FARANDOLE	85 698	81 615	-4 083	-4,76%	86 861	94%
LA RUCHE	94 174	92 847	-1 327	-1,41%	101 013	92%
MAISON FRANCE SERVICE	6 230	38 935	32 705	524,93%	39 095	100%
MOYENS GENERAUX	56 971	70 583	13 612	23,89%	54 152	130%
RESTAURATION SCOLAIRE	868 372	869 730	1 358	0,16%	901 300	96%
RELAIS PETITE ENFANCE	16 415	15 968	-447	-2,72%	18 473	86%
URBANISME	30 693	26 557	-4 136	-13,48%	38 892	68%
TOTAL	1 925 883	1 982 765	56 882	2,95%	2 307 317	86%

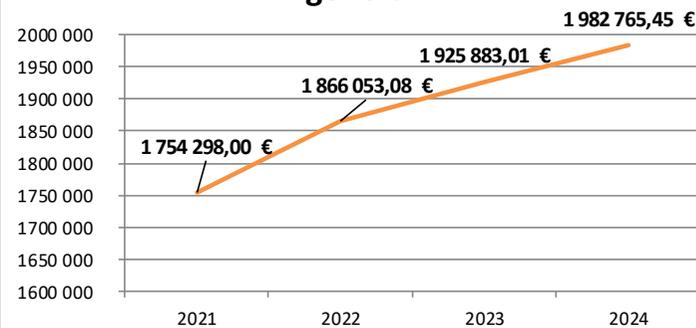
Le budget du service MFS a connu une forte hausse suite au changement de répartition des charges du bâtiment Maison de la jeunesse, auparavant portées par les services jeunesse et restauration et MFS.

Le service jeunesse n'a pas connu de baisse pour autant car l'alimentation et les services extérieurs ont augmenté, de même pour le service restauration touché par la hausse du prix du repas UDSIS.

Le service moyen généraux a connu une hausse des frais de télécommunication (+143%) ainsi qu'une hausse en entretien de véhicules.

* Les charges à caractère général correspondent à l'ensemble des dépenses qui, hors rémunération des personnels, permettent d'assurer le fonctionnement quotidien des services de la collectivité

Evolution des charges à caractère général



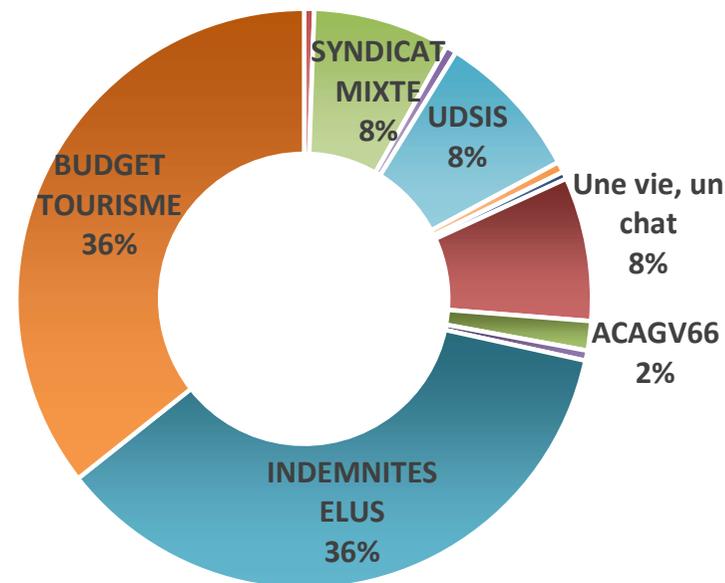
Date de transmission de l'acte: 17/03/2025
 Date de reception de l'AR: 17/03/2025

066-246600415-DE_023_2025-DE
 A G E D I

I.1.4. AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE* 2024 au 31/12/2024

Progression – **48 000€** -18%

AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE 2024	2023	2024	différenciel réalisé 2024-2023	
			En €	En %
PARC NATUREL	945,92	1 259,82	313,90	33%
SYNDICAT MIXTE	17 015,40	17 225,10	209,70	1%
LES FRANCAS	1 350,00	1 350,00	0,00	0%
UDSIS	18 687,00	18 790,00	103,00	1%
Adelfa	900,00	1 320,00	420,00	47%
CEREMA		939,50	939,50	100%
Une vie, un chat	18 000,00	18 000,00	0,00	0%
ACAGV66	5 500,00	3 667,00	-1 833,00	-33%
OCMACS 2023	1 050,00	1 260,00	210,00	20%
INDEMNITES ELUS	63 240,55	80 704,91	17 464,36	28%
BUDGET TOURISME	146 013,00	80 000,00	-66 013,00	-45%
TOTAL	272 701,87	224 516,33	-48 186	-17,67%



* Les autres charges de gestion courante sont des charges qui impactent l'exploitation de l'activité de la collectivité, mais qui sont de nature ponctuelle. Sont présentées ici le chapitre 65 uniquement.

I.1.5. BILAN DE LA MASSE SALARIALE

066-246600415-DE_023_2025-DE
A G E D I

au 31/12/2024

Si l'année 2023 était exceptionnelle par la baisse inédite de la masse salariale, 2024 connaît certes une augmentation mais **la hausse par rapport à 2022 n'est que de 4% soit 2% par an.**

Total réalisé 2024: 6 493 780€ +344 487€ +5,6% par rapport à 2023

CHARGES DE PERSONNEL	REALISE 2022	REALISE 2023	REALISE 2024	différentiel réalisé 2024-2023		BP 2024 avec DM	% DE CONSOMMATION DU BUDGET
				En €	En %		
ACTION COMMUNAUTAIRE	87 864	66 539	112 717	46 178	69%	112 444	100%
ADMINISTRATIF	481 205	512 099	574 635	62 536	12%	629 545	91%
COMMUNICATION	101 659	91 264	64 960	-26 304	-29%	65 477	99%
CULTURE	409 652	395 234	417 142	21 908	6%	408 234	102%
DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE	16 204	45 046	138	-44 908	-100%	7 500	2%
GEMAPI	12 250	11 251	4 359	-6 892	-61%	4 062	107%
JEUNESSE	2 819 653	2 819 457	3 071 855	252 399	9%	2 992 159	103%
LA FARANDOLE	519 420	515 063	515 900	837	0%	541 517	95%
LA RUCHE	621 850	576 350	599 722	23 372	4%	612 948	98%
MAISON FRANCE SERVICE	145 602	146 906	157 132	10 226	7%	152 438	103%
MOYENS GENERAUX	276 866	280 680	274 355	-6 325	-2%	275 701	100%
RESTAURATION SCOLAIRE	543 571	528 552	535 080	6 528	1%	560 575	95%
RELAIS PETITE ENFANCE	81 139	89 438	95 158	5 720	6%	92 364	103%
ORDURES MENAGERES	1 368	0	-	0			
URBANISME	120 005	71 415	70 628	-787	-1%	75 432	94%
TOTAL	6 238 308	6 149 293	6 493 780	344 487	5,60%	6 530 396	99%

* précision: les montants de masse salariale varient si on inclue les indemnités élus ou non, ici ces indemnités sont exclues

I.1.5. a) Bilan Masse salariale - Gestion des effectifs

	TITULAIRES ETP			CONTRACTUELS ETP			TOTAL ETP			Variation ETP 2023/2024
	2022	2023	2024	2022	2023	2024	2022	2023	2024	
Adm générale	11,65	11,33	12,24	0,11	0,02	0,07	11,76	11,35	12,31	0,97
Communication	2,86	2,43	1,61	0,00	0,00	0,00	2,86	2,43	1,61	-0,82
Farandole	9,55	9,58	9,77	4,58	2,90	3,97	14,13	12,48	13,73	1,25
Ruche	11,44	12,49	11,64	4,69	2,85	4,06	16,13	15,34	15,69	0,35
RPE	1,78	1,88	1,89	0,27	0,10	0,07	2,05	1,98	1,95	-0,02
Jeunesse	45,84	39,41	50,07	29,47	30,22	29,05	75,31	69,63	79,12	9,49
Restauration	12,99	12,58	11,88	2,77	2,53	3,21	15,76	15,11	15,09	-0,02
MFS	3,91	4,01	3,50	0,07	0,07	0,85	3,98	4,08	4,35	0,27
Lecture publique	11,35	9,34	9,55	0,01	0,91	0,52	11,36	10,25	10,06	-0,18
Dév. Eco	0,27	0,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,27	0,73	0,00	-0,73
Urbanisme	2,91	0,91	1,21	0,00	0,83	0,50	2,91	1,74	1,71	-0,03
Moyens généraux	7,11	6,54	5,48	0,30	0,55	1,81	7,41	7,09	7,30	0,21
Act Co	0,85	0,91	0,91	0,79	0,25	0,91	1,64	1,16	1,82	0,66
Gemapi	0,2	0,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,20	0,18	0,00	-0,18
CCRC	122,71	112,32	119,75	43,06	41,23	45,00	165,77	153,55	164,75	11,20

En 2024, il y a une hausse du nombre d'agents titulaires (+7,43 ETP par rapport à 2023) et d'agents contractuels (+3,77 ETP par rapport à 2023), soit un total de **+ 11,20 agents ETP par rapport à l'année 2023**

Date de transmission de l'acte: 17/03/2025

Date de réception de l'AR: 17/03/2025

RAJOUTE : 2023 a connu une baisse exceptionnelle du nombre d'agents en ETP au niveau de la CCRC : - **12,22 ETP** par rapport à 2022, en raison d'une vague exceptionnelle de départ d'agents titulaires (17 vacances de postes entre septembre 2022 et décembre 2023).

A cette occasion, certains postes ont été supprimés de l'organigramme (ex: 1 poste à la Communication ; ½ poste à la Comptabilité et ½ poste à la RH ; 1 poste à l'administration générale ; 1 poste à la Lecture Publique ; 1 poste à l'urbanisme ; 1 poste aux moyens généraux). L'année 2023 a également fait face à des remplacements tardifs compte tenu des délais de recrutement, ce qui a participé à la diminution d'ETP sur cette année. Certains postes restent encore aujourd'hui en attente de remplacement (ex : le Développement économique).

ETP CCRC en 2024 :

- On retrouve une **situation normale où la quasi-totalité des postes ne sont plus vacants** (à l'exception du développement économique).
- Certains postes qui avaient été supprimés en 2023 ont du être réouverts en 2024 pour permettre aux services en question de fonctionner convenablement (ex : 0,5 poste à l'administration générale ; 1 poste à la RH ; 1 poste aux moyens généraux au dernier trimestre).
- Le service jeunesse a connu une forte augmentation des effectifs (**+9,49 ETP**) en raison d'un **service public croissant en 2024** : Plus d'ouvertures d'heures d'AL dû au calendrier scolaire (1 semaine en plus de fonctionnement en juillet pour tous les AL) ; Ouverture de l'accueil de loisir de Saint Feliu sur 1 semaine en Août 2024 ; Ouverture de l'espace ado de Néfiach sur toutes les vacances de 2024 ; Augmentation du nombre d'enfants à besoins spécifiques (102 enfants en 2024 contre 54 enfants en 2023 ce qui a impliqué 3 377 h d'agents en plus) ; Ouverture de l'AL de Rodès les mercredis de septembre à décembre 2024. Il y a eu au total 40 339 heures de présences enfants en plus en 2024.
- Malgré tout, les effectifs globaux sont revenus au même niveau qu'en 2022 (**164,75 ETP en 2024 contre 165,77 ETP en 2022**) compte tenu de la politique de maîtrise de masse salariale présente dans tous les esprits : les agents absents pour raisons de santé ne sont remplacés que s'il y a une **nécessité réglementaire** (AL, Crèches, Restaurants scolaires) ou une **nécessité de service** (Collecte, Entretien).

PARTICULARITE DES ETP :

Le nombre d'agents contractuels a augmenté malgré une **diminution des absences d'agents titulaires pour raisons de santé**. Ceci s'explique par le recrutement d'agents contractuels sur des postes permanents à défaut d'avoir pu recruter des fonctionnaires pour occuper ces postes. Cette tendance à la **« contractualisation »** d'agents pour opérer le service public, est le reflet de la politique nationale.

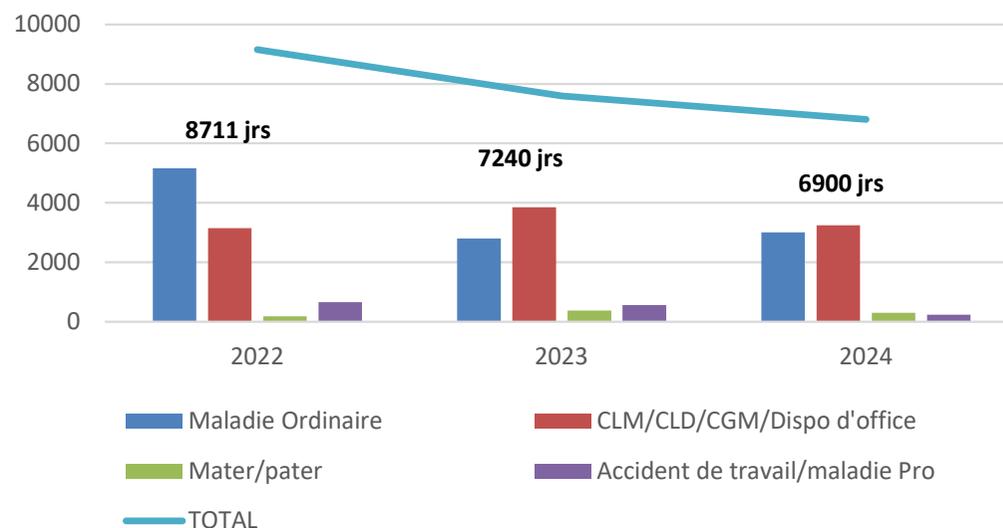
L'absentéisme a diminué grâce à une politique de prévention efficace.

JOURS D'ABSENCES MALADIE

CCRC	2022	2023	2024
Maladie Ordinaire	5162	2797	3011
CLM/CLD/CGM/Dispo d'office	2786	3491	3250
Mater/pater	182	378	306
Accident de travail/maladie Pro	581	574	333
TOTAL	8711	7240	6900



Absences maladie



La gestion des effectifs a également été impactée par les jours d'absences pour maladie.

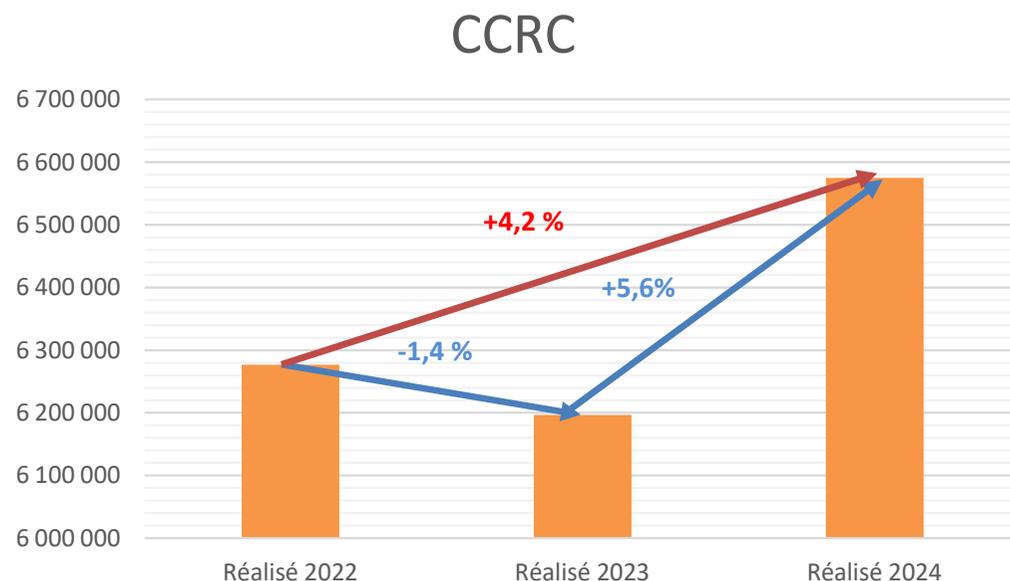
⇒ Le déploiement d'une politique de prévention, mise en place dans la collectivité depuis 2022 grâce à la création d'un **poste d'agent de prévention**, a participé à la réduction du nombre de jours d'absence toutes maladies confondues => - **20,8 %** d'absentéisme en moins en 2 ans.

I.1.5. b) Bilan Masse salariale - Salaires et charges

En termes de masse salariale, nous constatons une augmentation de la masse salariale de **+5,6 %** sur l'année 2024 soit une augmentation de **344 487 euros par rapport à 2023**.

En considérant l'année 2023 comme exceptionnelle en termes de masse salariale, nous pouvons alors considérer que sur les 2 dernières années, le total de la masse salariale a augmenté en moyenne de **2 % chaque année**.

	Réalisé 2022	Réalisé 2023	Réalisé 2024
CCRC	6 238 308	6 149 293	6 493 780



Entre 2023 et 2024, le service jeunesse a accusé une augmentation de masse salariale de **+ 252 000 euros**, ce qui représente **73% de l'augmentation de la masse salariale globale**.



Malgré un service public toujours croissant, **la masse salariale a augmenté en moyenne de 2% par an depuis 2022**. Nous sommes proche des 1,5% recommandé au niveau national.

Date de transmission de l'acte: 17/03/2025
Date de réception de l'AR: 17/03/2025

LA HAUSSE DE LA MASSE SALARIALE EN 3 POINTS :

066-246600415 DE 023-2025 DE
HAUSSE DES EFFECTIFS : 11,20 ETP supplémentaires par rapport à 2023
A G E D I
1,02 ETP en moins par rapport à 2022

MESURES RÉGLEMENTAIRES OBLIGATOIRES A L'ECHELLE NATIONALE

- L'ajout de **5 points supplémentaires** par indice majoré (IM) pour tous les agents publics en **janvier 2024**
- L'augmentation du **SMIC** en mai 2023 => **+ 4 mois d'impact supplémentaires en 2024** par rapport à 2023
- La **revalorisation du point d'indice** qui est passée de 4,85 à 4,923 en juillet 2023 => **+ 6 mois d'impact supplémentaires en 2024** par rapport à 2023

MESURES NON RÉGLEMENTAIRES A L'ECHELLE DE LA CCRC

- La **stagiairisation** de 16 agents début 2024 (conformément à l'engagement pris sous l'ancienne mandature)
- L'augmentation du **taux horaire de TEST** qui est passé à 21,22 euros de l'heure en janvier 2024 (20,26€ en janvier 2023 / 20,70€ en juillet 2023)
- La **revalorisation du Régime indemnitaire** de certaines fonctions afin de stabiliser les services.

	2023	2024	Différentiel 2024/2023
Tout confondus (inclus Tourisme et OM)			
Régime indemnitaire (RI)	489 548	534 857	45 309
NBI	10 594	12 220	1 626
L'attribution de la NBI est appliquée en fonction des postes à responsabilité			

- Stagiairisation de 16 agents (29 000 euros)
- Différence RI DGS
- Autres revalorisations

I.1.5. c) Bilan Masse salariale – Temps de travail

Durée effective du travail dans le groupement :

Depuis le 1^{er} janvier 2022, la CCRC a supprimé ces 3 jours de repos octroyés en dehors du cadre légal et réglementaire afin de se mettre en conformité avec la réglementation. La durée effectivement du temps de travail dans le groupement est donc passée à **1607h par an** pour un agent à temps complet.

Temps partiel

FILIERE	
Administrative	6 agents
Animation	7 agents
Medico-social	12 agents
Technique	4 agents

Date de transmission de l'acte: 17/03/2025

Date de reception de l'AR: 17/03/2025

066-246600415-DE_023_2025-DE

A G E D I

I.2. RECETTES DE FONCTIONNEMENT

BILAN DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

au 31/12/2024

RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	REALISE 2023	REALISE 2024	2024-2023	
			En €	En %
Remboursements sur personnel (CPAM)	18 225	15 430	-2 795	-15,34%
Produits des services (dont participation familles)	1 581 508	1 685 319	103 811	6,56%
Impôts et taxes (dont part TVA)	6 754 151	4 060 116	100 828	1,49%
Fiscalité locale (THRS, TFB, TFNB, CFE)		2 794 863		
Dotations et participations (DGF, CAF, MSA)	2 636 141	3 119 106	482 965	18,32%
Produits exceptionnels (régularisation comptable)	5 222	18 479	13 258	
CESSIONS	265 147		-265 147	
TOTAL RRF	11 260 394	11 693 314	432 920	3,84%

Hors FNGIR 1 637 012

9 623 382

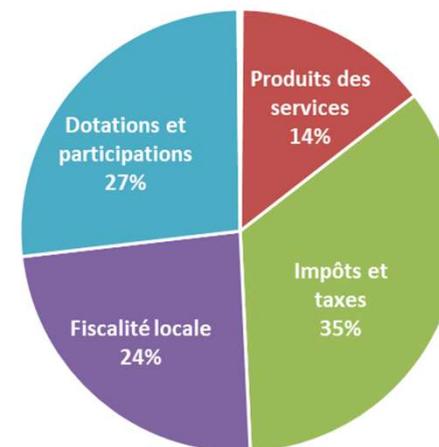
10 056 302

- Baisse de recettes de THRS – 28 000€
- Baisse de part TVA – 1 000€
- Baisse du FPIC: - 13 000€

- Hausse de DGF + 36 000€
- Recettes de contrats aidés + 77 000€ (PEC)
- Participation CAF, MSA + 287 000€
- Subvention Région +36 000€ (accompagnateur de transport)
- Etat + 56 000€

Participation des familles + 97 000€

REPARTITION PAR CHAPITRE DES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT 2024



I.2.2. IMPOTS ET TAXES

2024: **6 854 979€** + 1,49%

Produit fiscal/ habitant: 364€

IMPOTS ET TAXES	REALISE 2023	REALISE 2024	2024-2023	
			En €	En %
Taxes THRS, TF, CFE	2 344 928	2 393 572	48 644	2%
Part TVA (ancienne TH)	3 423 728	3 422 724	-1 004	-0,03%
Part TVA (ancienne CVAE)	297 395	296 890	-505	-0,17%
TASCOM	167 848	189 374	21 526	13%
IFER	134 964	139 867	4 903	3,6%
Rôles supplémentaires	31 356	72 050	40 694	130%
FPIC	276 879	263 449	-13 430	-5%
Attribution de compensation	77 053	77 053	0	0%
Total	6 754 151	6 854 979	100 828	1,49%

Pas de hausse des taux de TH, TFB, TFNB depuis 2015

-Taux TH 13,09%

-Taux TF 3,54%

-Taux TFNB 11,49%

Les bases ont augmenté de 3,9%, sauf pour la THRS dont les bases ont diminué suite à la mise en place de « gérer mes biens immobiliers »

Une part TVA beaucoup moins dynamique que prévu.

Date de transmission de l'acte: 17/03/2025

Date de reception de l'AR: 17/03/2025

066-246600415-DE_023_2025-DE

A G E D I

I.3. BILAN DES INVESTISSEMENTS

Date de transmission de l'acte: 17/03/2025

Date de reception de l'AR: 17/03/2025

066-246600415-DE_023_2025-DE

A G E D I

I.3.1. BILAN DES INVESTISSEMENTS

N°	PAR PROGRAMME	2023		2024	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
96	TRAVAUX SIEGE				107
100	EQUIPEMENTS SIEGE	2 951		20 110	448
105	CONSTRUCTION MULTI SITES RODES	96 897	49 000	1 672 760	434 406
106	EQUIPEMENT RESEAU LECTURE PUBLIQUE	480		61 801	
108	ENFANCE JEUNESSE ACQUISITIONS	27 090	1 750	100 265	46 968
113	RESTAURATION SCOLAIRE EQUIPEMENT	155 168	41 387	54 689	33 916
114	RESTAURANT SCOLAIRE TVX BATIMENTS	1 281	7 878		
115	ENFANCE JEUNESSE TVX BATIMENTS		8 293	1 764	15 817
117	LA CATALANE	3 380			
120	PETITE ENFANCE TRAVAUX BATIMENTS	37 829	4 340	3 816	30 187
121	PETITE ENFANCE ACQUISITIONS	17 220	1 852	16 828	15 177
122	AIDE ECONOMIQUE COMM ARTISANAT	14 730		12 000	
130	EQUIPEMENT DIVERS SERVICE TECHNIQUE	4 653		6 520	
133	ETUDES FAISABILITE SUR LES FUTURES ZAE	4 050			
136	EQUIPEMENT MFS	1 563	1 042	960	476
138	TRAVAUX MFS			1 235	47
140	EQUIPEMENT COMMUNICATION	199		2 195	
147	EQUIPEMENT ACTION COMMUNAUTAIRE			95	
HP	HORS PROGRAMME				
148	PREVENTION	0			
TOTAL		367 491	115 542	1 955 038	577 548

Date de transmission de l'acte: 17/03/2025

Date de reception de l'AR: 17/03/2025

066-246600415-DE 2023, 2025 DE
A G E D I

1.3.2. BILAN DU PROGRAMME DE RODES

N°	Programme	Année	Chapitre	Réalisé	Reste à réaliser	Engagement	Total réalisé plus engagé 2025 TTC	Subventions perçues			Restes à réaliser 2025
105	Accueil Péri/Extrascolaire et Restaurant scolaire à Rodés	2021	20	305,83 €							
		2022	23	18 382,00 €							
		2023	23	96 897,00 €				2023	MSA	49 000,00	21 000,00
		2024	21	108 229,35 €				2024	Département	235 001,00	64 999,00
		2024	23	1 564 530,27 €					UDSIS	2 080,80	
		2025	21		18 641,54 €	60,00 €			CAF	47 324,00	252 676,00
		2025	23		164 194,42 €	372,00 €			DETR	150 000,00	350 000,00
							Prévisionnel FCTVA	323 423,30			
Total Programme				1 788 344,45 €	182 835,96 €	432,00 €	1 971 612,41 €		806 829,10	688 675,00	
										TOTAL	1 495 504,10
										Reste à charge	476 108,31 €

Subvention sollicitée auprès du FEDER (Europe): 195 000€

Date de transmission de l'acte: 17/03/2025

Date de reception de l'AR: 17/03/2025

066-246600415-DE_623_2025-DE
A G E D I

1.3.3. FINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS

Financement des investissements	Dépenses d'équipement A	Recettes				Total recettes B = 1+2+3+4	Besoin de financement B-A	Fonds de roulement ou trésorerie
		Épargne nette 1	FCTVA cessions et autres 2	Subventions 3	Emprunts 4			
2021	242 458	-300 790	122 833	121 128	0	- 56 829 €	299 287 €	2 119 432 €
2022	227 660	157 516	49 711	79 901	0	287 128 €	- 59 468 €	2 178 900 €
2023	367 491	518 147	35 343	115 542	0	669 032 €	- 301 541 €	2 480 440 €
2024	1 955 038	862 692	690 293	577 548	0	2 130 533 €	- 175 495 €	2 655 935 €

Dépenses d'équipement/ Habitant: 104€

Date de transmission de l'acte: 17/03/2025

Date de reception de l'AR: 17/03/2025

066-246600415-DE_023_2025-DE
A G E D I

II. PROSPECTIVES DU BUDGET PRINCIPAL 2025

Date de transmission de l'acte: 17/03/2025

Date de reception de l'AR: 17/03/2025

066-246600415-DE_023_2025-DE

A G E D I

II.1. LOI DE FINANCES 2025

REJET DU PLF 2025

Le projet de loi de finances 2025 a été rejeté en novembre 2024. Il a été présenté à nouveau et approuvé en février 2025. Une « loi spéciale finances » a été appliquée jusqu'ici pour permettre la continuité du service public.

PRINCIPALES MESURES DU PLF 2025

La loi sera promulguée fin février 2025, peu de mesures ont été validées d'après nos informations actuelles.

Contribution des collectivités à la réduction du déficit public de l'ordre de 2,2 milliards d'euros, au lieu des 5Md€ initialement prévus:

- 1- La suppression de la CVAE se poursuit pour les collectivités mais pas pour les entreprises: le taux sera baissé progressivement entre 2028 et 2030 (initialement suppression en 2027)
- 2- Le gel de la part TVA: dans la loi de finances 2024, la part TVA était indexée sur le dynamisme de la TVA nationale: la collectivité percevait une part de la TVA nationale réelle. La LF 2025 supprime cette indexation: la collectivité percevra pour 2025 le montant qui lui a été versé, après régularisation, au titre de 2024.
- 3- La DGF est maintenue ainsi que la mesure de hausse de 90M€ de dotation d'intercommunalité financée par écrêtement de la dotation de compensation
- 4- La baisse du FCTVA d'investissement de 16,404% à 14,850% (soit une baisse de 10% de recettes pour les investissements en cours) et la suppression du FCTVA de fonctionnement serait reportée à 2026.
- 5- La mise en place d'un dispositif de lissage conjoncturel des recettes fiscales des collectivités territoriales, nommé « DILICO » remplacerait le très controversé « Fonds de précaution » et toucherait 1 800 communes, la CCRC ne serait pas impactée.

MESURES DIVERSES

Baisse du fonds vert en attente de montants

Stabilité des subventions DETR, DSIL

Hausse des cotisations employeurs CNRACL de 3 points jusqu'à atteindre 43,65% (également prévu en 2026 et 2027 soit pour la CCRC +100 000€/an)

I.2. ENJEUX CCRC 2025

Aux incertitudes de la loi de finances nationale s'ajoute pour la CCRC la première année d'exercice sans la commune de Corneilla.

Nous allons le voir dans les prospectives, alors que les recettes notamment fiscales diminuent fortement, les baisses de dépenses liées à Corneilla ne sont pas aussi importantes. De plus les dépenses en moins de Corneilla sont atténuées par des dépenses de fonctionnement en plus liée à l'activité des services: ouverture de la structure de Rodès, hausse des effectifs d'enfants en structures d'accueil, augmentation des coûts de transport, de repas, d'assurance etc...

- Conséquence: observer la plus grande prudence pour l'exercice 2025, notamment en matière d'investissement et de masse salariale, continuer de fonctionner sans prendre de mesures trop impactantes sur le budget.
- Mettre en place les pistes de recettes validées lors des commissions finances 2024

Date de transmission de l'acte: 17/03/2025

Date de reception de l'AR: 17/03/2025

066-246600415-DE_023_2025-DE

A G E D I

II.3. PROSPECTIVES DE DETTE 2025

Capital restant dû fin 2025: 1 394 557€

Echéance totale 2025: 432 524€

Dettes en voie de s'éteindre avec 3 emprunts prenant fin en 2026 et 2027

BUDGET PRINCIPAL

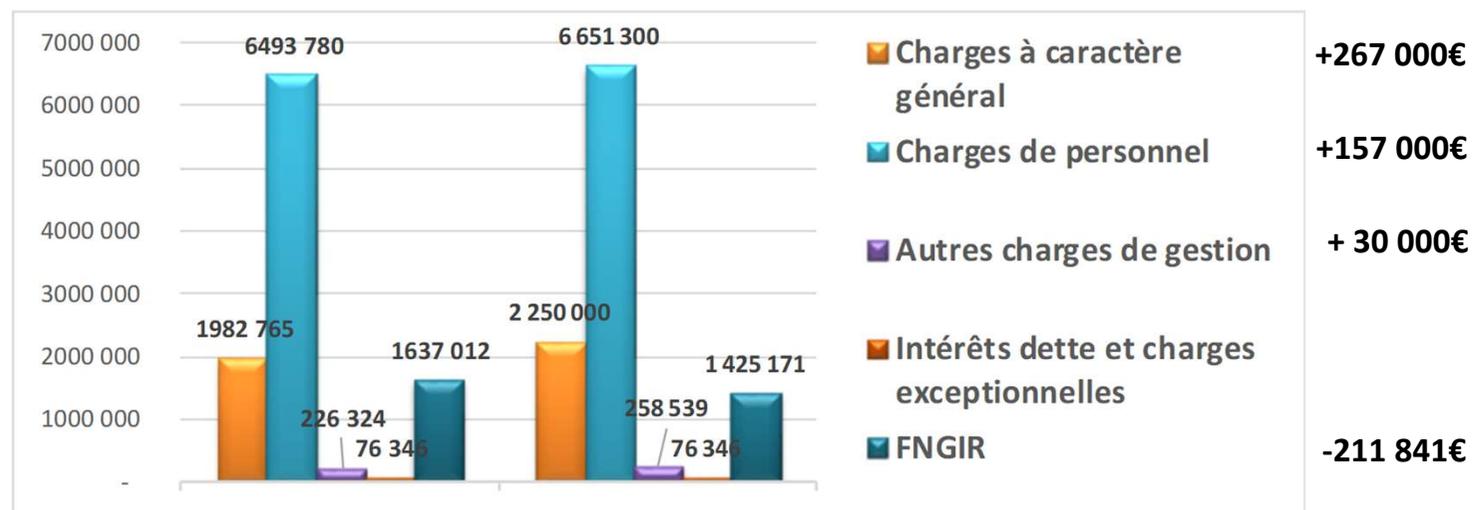
Référence	Prêteur	Année de réalisat°	Montant initial	Taux	Capital restant dû	Échéance capital 2025	Échéance intérêts 2025	Risque de taux	CBC	Fin contrat
110371	CACIB ex BFT	2011	1 500 000 €	Euribor 03 M + 1.4	385 140 €	122 700 €	13 891 €	Variable	1A	01/09/2027
Convention du 17/03/2005-OCLT 1er	CACIB	2005	2 800 000 €	Taux fixe 4,3% à barrière 5,5% sur	294 689 €	140 000 €	6 848 €	Barrière	1B	01/06/2026
Convention du 17/03/2005-OCLT	CACIB	2019	400 000 €	Euribor 03 M + 0,08		56 459 €	1 660 €	Variable	1A	01/06/2026
A17140M3	CE	2015	1 600 000 €	Taux fixe à 2.91 %	1 093 044 €	59 158 €	31 808 €	Fixe	1A	01/05/2039
Total			6 300 000 €		1 772 874 €	378 317 €	54 207 €			
Remboursement dette périscolaire de Corbère commencé en 2015 pour un total global de 167 886€							11 197,40	1 716,91		01/07/2027

BUDGET DECHETS

Référence	Prêteur	Année de réalisat°	Montant initial	Taux	Capital restant dû 01/01/2025	Échéance capital 2025	Échéance intérêts 2025	Risque de taux	CBC	Fin contrat
CU5766	CREDIT AGRICOLE	2022	350 000 €	Taux fixe à 0,65 %	306 997 €	39 613 €	2 033 €	Fixe	1A	10/09/2032
Total			350 000 €		306 997 €	39 613 €	2 033 €			

II.4. DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

Total 10 691 000€ + 240 000€ + 2,3%



Charges à caractère général

La tendance de dépenses de fonctionnement est à une forte hausse par rapport au réalisé 2024, mais il est fréquent que le prévisionnel soit plus élevé que le réalisé (exemple 2024: prévisionnel: + 170 000€, réalisé: + 56 000€).

II.5.1. PROSPECTIVES MASSE SALARIALE

FACTEURS FAVORISANT LA HAUSSE DE LA MASSE SALARIALE 2025

- ❖ Augmentation du taux de cotisations d'assurance vieillesse des agents affiliés à la CNRACL : **34,65% au 1^{er} janvier 2025 contre 31,65% en 2024** (impact de **74 065 euros** sur le budget CCRC sur 2025). Une augmentation de 3% par an est prévue pour les 3 prochaines années (= entre 80 000 et 100 000 euros chaque année).
- ❖ Augmentation du taux de cotisations d'assurance maladie des agents affiliés à la CNRACL : **9,88 % au 1^{er} janvier 2025 contre 8,88% en 2024** (impact de **25 000 euros** sur le budget CCRC sur 2025).
- ❖ Instauration sur 6 mois d'une revalorisation salariale pour l'ensemble des agents crèches (titulaires et contractuel) intervenant auprès des jeunes enfants (= « **bonus attractivité** » impact de **17 000 euros** sur le budget CCRC sur 2025).
- ❖ Augmentation des effectifs nécessaire au service public :
 - RPE** : + 0,5 ETP (obligation réglementaire)
 - Jeunesse et Restauration** : Augmentation du service public et des effectifs attendus en 2025
 - Urbanisme**: + 1 ETP (prise de compétence « documents d'urbanisme », 2 DPMEC, modification des PLU, préparation du PLUI, SIG)
 - MFS** : + 0,8 ETP en raison des absences pour longue maladie et du changement d'affectation de la responsable MFS arrêtée depuis septembre 2024 et dont l'interim est assuré depuis 6 mois par la DGS
 - Contrat local de santé** : Création de poste, 1 ETP dans le cadre du changement d'affectation de l'ancienne responsable MFS
- ❖ Stagiairisation de 6 agents qui étaient en PEC en 2024 (4 agents à la restauration + 2 agents à la jeunesse) => conformément aux engagements pris sous l'ancienne mandature
- ❖ Augmentation du taux horaire de TEST : **21,75 euros à partir de janvier 2025 contre 21,22 euros en janvier 2024**

II.5.2. PROSPECTIVES MASSE SALARIALE

FACTEURS FAVORISANT LA MAITRISE DE LA MASSE SALARIALE 2025

- ❖ **Départ de CORNEILLA** : - **284 600 euros** de masse salariale en moins (54 000 euros en restauration scolaire et 230 600 euros en jeunesse). Pour rappel, ont été transférés **4,5 agents ETP jeunesse** et **2 agents ETP restauration**.
- ❖ **Rationalisation des recrutements** : Pas de remplacement d'agents absents sauf nécessité réglementaire (AL, Restaurants scolaires, Crèches)
- ❖ **Diminution de la prime de précarité** (*pour rappel, la prime de précarité s'impose aujourd'hui aux collectivités pour tout contrat de moins d'un an*) => Autant que faire ce peut, les contrats sont désormais établis sans rupture, et si le besoin le justifie, pour une durée d'un an minimum.
- ❖ Prolongement de la mesure de **suppression du RI en cas de maladie** (= après 16 jours de maladie sur l'année civile).
- ❖ Maintien de la **suppression du RI pour les agents en CDD**

Date de transmission de l'acte: 17/03/2025

Date de reception de l'AR: 17/03/2025

066-246600415-DE_023_2025-DE

A G E D I

II.6. PROSPECTIVES RECETTES

Budget principal RRF	REALISE 2024	Prospectives 2025	différentiel réalisé 2024-2025	
			En €	En %
Remboursements sur personnel	15 430	15 430	0	0,00%
Produits des services	1 685 319	1 612 000	-73 319	-4,35%
Impôts et taxes (dont part TVA)	4 060 116	3 726 431	-333 685	-8,22%
Fiscalité locale	2 794 863	2 838 345	43 482	
Dotations et participations	3 119 106	2 935 414	-183 692	1,56%
Produits exceptionnels	18 479	2 000	-16 479	-5,89%
CESSIONS		65 000	65 000	100,00%
TOTAL RRF	11 693 314	11 194 620	-498 694	-4,26%

Hors FNGIR 1 425 171 en 2025

10 056 302

9 769 449

Comme indiqué en introduction, les recettes sont difficiles à prévoir de manière générale, et d'autant plus dans le contexte d'incertitudes actuel. Il s'agit donc d'une prévision de recettes « fourchette basse ».

Il est prévu la vente du camping-car estimée à 15 000€ et la vente du terrain de St Feliu 50 000€ minimum.

Une baisse de la dotation d'intercommunalité est prévue suite au départ de Corneilla mais est atténuée par une hausse actée par la loi de finances 2024.

DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	REALISE 2024	BP 2025	BP 2025/ REALISE 2024	
			En €	En %
DGF d'intercommunalité	608 130	560 045	-48 085	-7,91%
Dotation de compensation	200 305	181 173	-19 132	-9,55%
Etat-dont allocations compensatrices*	197 474	197 474	0	0,00%
Contrats aidés	114 649	20 000	-94 649	-82,56%
Subventions Région/ Département	43 577	8 522	-35 055	-80,44%
Participations CAF et MSA	1 938 586	1 955 000	16 414	0,85%
Autres, dont FCTVA de Fonctionnement	16 385	13 200	-3 185	-19,44%
TOTAL	3 119 106	2 935 414	-183 692	-5,89%

*Les pertes de ressources consécutives à des mesures d'exemption, d'exonérations, d'abattements ou de plafonnement des taux décidées par la loi sont compensées par l'État

Date de transmission de l'acte: 17/03/2025

Date de reception de l'AR: 17/03/2025

066-246600415-DE_023_2025-DE

A G E D I

II.6.1. PROSPECTIVES IMPÔTS ET TAXES

Perte estimée: - 625 262€ - 9%
- 290 203€ avec mise en place de recettes supplémentaires

IMPOTS ET TAXES	REALISE 2024	BP 2025	Evolution 2024-2025		Pistes de recettes supplémentaires	Evolution 2024-2025 avec recettes supplémentaires
Taxes THRS, TF, CFE	2 393 572	2 205 759	-187 813	-8%	2 469 104	75 532
Part TVA (ancienne TH)	3 422 724	3 060 417	-362 307	-11%	3 060 417	- 362 307
Part TVA (ancienne CVAE)	296 890	278 961	-17 929	-6%	278 961	- 17 929
TASCOM	189 374	189 374	0	0%	189 374	-
IFER	139 867	139 867	0	0%	139 867	-
Rôles supplémentaires	72 050	40 000	-32 050	-44%	40 000	- 32 050
FPIC	263 449	238 286	-25 163	-10%	310 000	46 551
Attribution de compensatio	77 053	77 053	0	0%	77 053	
Total	6 854 979	6 229 717	-625 262	-9%	6 564 776	- 290 203

- Bases fiscales revalorisées à 1,7%
- Prévission du gel de la TVA
- La conférence des maires des 5 et 19 novembre 2024, et la commission finances du 25 novembre 2024 ont validé:
 - la hausse de TFB de +1% et THRS + 3,18% ce qui permet d'estimer une hausse de fiscalité locale de 75 500€
 - la répartition dérogatoire du FPIC de 30% au bénéfice de la CCRC permet d'estimer une hausse de 46 500€: la préfecture fait parvenir courant 2025 les montants du FPIC et l'EPCI dispose de 2 mois pour délibérer la répartition dérogatoire.

Ainsi il est proposé de voter les taux d'imposition 2025: Taxe sur le foncier bâti (TFB): 4,54% (soit une hausse de 1%)

**Taxe d'habitation sur les résidences secondaires (THRS): 16,27%
(soit une hausse de 3,18%)**

Taxe sur le foncier non bâti (TFNB): 11,49% (maintien du taux actuel)

CFE: 40,32% (pas d'augmentation possible actuellement)

II.7. PROSPECTIVES EPARGNES

Epargnes	2024	2025
Dépenses réelles de fonctionnement	8 811 638	9 266 185
Recettes réelles de fonctionnement	10 056 302	9 769 449
Dont cessions	0	65 000
Epargne brute (-Cessions)	1 244 664	438 264
Remboursement capital	381 972	390 000
Epargne nette (-Remboursement Capital)	862 692	48 264
Taux d'épargne	12,38%	4,49%

Malgré les efforts en terme de pistes de recettes supplémentaires, la hausse prévisionnelle des dépenses entraîne une baisse attendue de notre taux d'épargne.

La prévision des recettes est au minimum à ce stade budgétaire, les chiffres seront affinés au moment du budget ce qui devrait améliorer le taux d'épargne prévisionnel.

Date de transmission de l'acte: 17/03/2025

Date de reception de l'AR: 17/03/2025

066-246600415-DE_025_2025-DE

A G E D I

II.8. SYNTHÈSE DU BUDGET PRINCIPAL

DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	Réalisé 2023	Réalisé 2024	Ecart 2024 - 2023		PROSPECTIVES 2025
			En €	En %	
Charges à caractère général	1 925 883	1 982 765	56 882	2,95%	2 250 000
Charges de personnel	6 149 293	6 493 780	344 487	5,60%	6 651 300
Autres charges de gestion	275 210	226 324	-48 886	-17,76%	258 539
Intérêts dette et charges exceptionnelles	87 832	76 346	-11 486	-13,08%	0
FNGIR	1 637 012	1 637 012			1 425 171
Trop perçu part TVA 2023	30 645	32 422	1 777	5,80%	30 000
TOTAL DRF	10 105 875	10 448 650	342 775	3,39%	10 615 010

HORS FNGIR

9 189 839

RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	REALISE 2023	REALISE 2024	2024-2023		Prospectives 2025
			En €	En %	
Remboursements sur personnel	18 225	15 430	-2 795	-15,34%	15 430
Produits des services	1 581 508	1 685 319	103 811	6,56%	1 612 000
Impôts et taxes (dont part TVA)	6 754 151	4 060 116	100 828	1,49%	3 726 431
Fiscalité locale		2 794 863			2 838 345
Dotations et participations	2 636 141	3 119 106	482 965	18,32%	2 935 414
Produits exceptionnels	5 222	18 479	13 258		2 000
CESSIONS	265 147		-265 147		65 000
TOTAL RRF	11 260 394	11 693 314	432 920	3,84%	11 194 620

HORS FNGIR

9 769 449

DEPENSES D'INVESTISSEMENT	2023	2024
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	367 491	1 955 038

Date de transmission de l'acte: 17/03/2025

Date de reception de l'AR: 17/03/2025

066-246600415-DE_023_2025-DE

A G E D I

III. BUDGET ANNEXE DECHETS

III.1. BILAN DU FONCTIONNEMENT

% Evolution 2023/ 2024

Dépenses réelles de fonctionnement

Charges à caractère général:
724 016€ +47% +233 111

Charges de personnel:
1 360 336€ +1,5% + 20 058€

Autres charges (Sydetom)
1 252 658€ + 0,1% + 1 192€

Global:
3 337 696€ + 8,24% + 254 038€

Prospectives 2025:
3 100 000€ -7% -240 000€

La hausse des charges à caractère général est due aux augmentations:

- des prestations de vidage des colonnes: + 199 000€
- la location du camion grue + 20 000€

La hausse de la masse salariale est due principalement :

- Aux nombres de titulaires absents pour raison de santé
- Aux mesures statutaires réglementaires de 2023 et 2024 (ajout de point d'indices, augmentation du SMIC et du point d'indice)

III.2. MASSE SALARIALE- GESTION DES EFFECTIFS

	TITULAIRES ETP			CONTRACTUELS ETP			TOTAL ETP		
	2022	2023	2024	2022	2023	2024	2022	2023	2024
DECHETS	24,4	21,85	21,07	8,10	6,95	7,20	32,50	28,80	28,28

Les effectifs globaux ont stagné entre 2023 et 2024 malgré la baisse attendue en 2024, notamment :

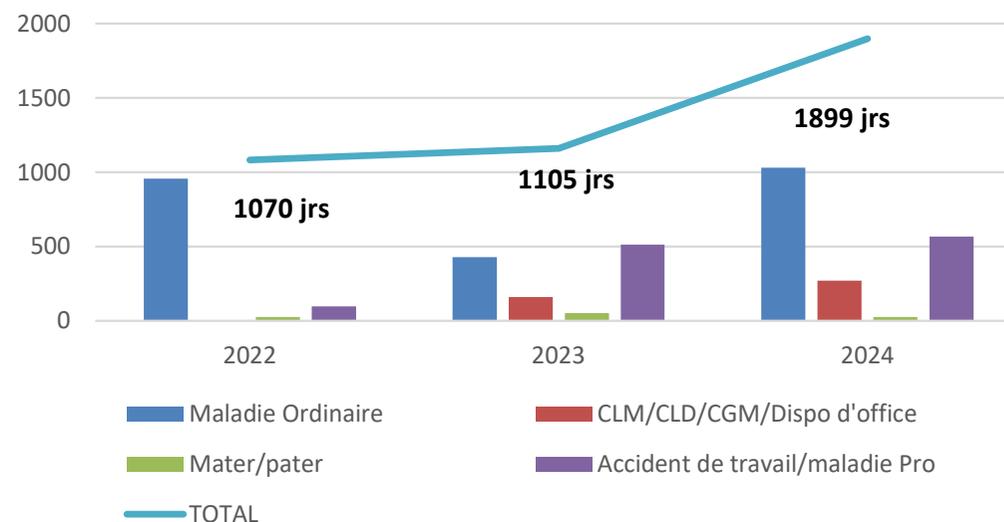
- En raison d'un retard dans la mise en place des colonnes au niveau du territoire,
- En raison d'une forte augmentation des absences pour raisons de santé (+ **794 jours** de jours de maladie supplémentaires par rapport à 2023), ce qui a nécessité un recrutement croissant d'agents contractuels. Le **coût de cet absentéisme supplémentaire pour raisons de santé** peut être évalué aujourd'hui à **60 000 euros environ**.

JOURS D'ABSENCES MALADIE

DECHETS	2022	2023	2024
Maladie Ordinaire	957	430	1032
CLM/CLD/CGM/Dispo d'office	0	162	272
Mater/pater	28	54	28
Accident de travail/maladie Pro	85	459	567
TOTAL	1070	1105	1899

+71,85 %

Absences maladie



III.3. BILAN DES RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT

066-246600415-DE_023_2025-DE
AGE DI Evolution 2023/2024

Remboursement sur personnel:

62€ - 4 916€

Produits des services :

49 045€ -21% -13 181€

Impôts et taxes:

3 507 512€ + 9% +280 179€

Dotations et participations:

97 148€ + 93% +46 975€

Produits exceptionnels:

48 338 -46% -42 383€

Global: 3 702 105€ +8% +266 675€

Prospectives 2025:

3 460 000 € -7% - 240 000 €

On constate une baisse de la redevance spéciale.

La hausse des bases et de taux a entraîné une hausse de recettes de TEOM de 280k€ .

La démarche d'harmonisation des taux des secteurs engagée par la précédente mandature suite à l'audit financier se poursuit en 2025, néanmoins le départ de Corneilla implique une perte de TEOM d'environ 320 000€ avec pour conséquence une baisse globale de produit de TEOM de 180 000€ estimés par rapport au réalisé 2024.

Modification du taux de TEOM en 2024:

- Taux TEOM secteur 1 : 15,5% hausse de 1%
- Taux TEOM secteurs 2 et 3 : 17% baisse de 0,5%

Prospectives TEOM 2025: 3 320 000€ bases +1,7%

Avec une modification de taux à 16,5% en secteur 1

La baisse des recettes équivaut à la baisse des dépenses, d'après nos prévisions le budget s'équilibre en 2025 malgré le départ de Corneilla.

Ainsi que la commission finance du 5/11/2024 et les conférences de maires des 19 et 25 novembre 2024 ont validé:

Il est proposé de voter le taux de TEOM 2025:

- **16,5% en secteur 1 (soit une hausse de 1%)**
- **16,5% en secteurs 2 et 3 (soit une baisse de 0,5%)**

Date de transmission de l'acte: 17/03/2025

Date de reception de l'AR: 17/03/2025

066-246600415-DE_023_2025-DE

A G E D I

III.4. BILAN DE L'INVESTISSEMENT

DEPENSES D'INVESTISSEMENT	BP 2024	2024	RESTES A REALISER	TOTAL
20 Immobilisations incorporelles	43 100	31 710	4 380	
21 Immobilisations corporelles	371 537	143 689	220 020	363 709
23 Immobilisations en cours	12 000	2 150	860,00	3 010
16 Emprunt	16 550	12 413		
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	443 187	189 962	225 260	366 719

RECETTE INVESTISSEMENT	BP 2024	2024	RESTES A REALISER	TOTAL
10 FCTVA	68 985	28 533		28 533
13 SUBVENTION	28 372	13 240	14 025	
16 EMPRUNTS	184 500	184 500		
TOTAL	281 857	226 274	14 025	28 533

Financement des investissements	Dépenses d'équipement A	Recettes					Total recettes B = 1+2+3+4	Besoin de financement	Fonds de roulement ou trésorerie
		Epargne nette 1	FCTVA cessions et autres 2	Subventions 3	Emprunts 4				
2022	222 065	272 727	7 975	7 335	165 500	453 537 €	- 231 472 €	231 472 €	
2023	213 188	347 635	48 547	0	0	396 182 €	- 182 994 €	414 466 €	
2024	189 962	351 997	28 533	13 240	184 500	578 270 €	- 388 308 €	802 774 €	

EPARGNE

Epargnes	2024	2025
Dépenses réelles de fonctionnement	3 337 629	3 098 732
Recettes réelles de fonctionnement	3 702 038	3 461 137
Dont cession	0	0
Epargne brute (-Cessions)	364 409	362 405
Remboursement capital	12 413	39 613
Epargne nette (-Remboursement Capital)	351 997	322 793
Taux d'épargne	9,84%	10,47%

Date de transmission de l'acte: 17/03/2025

Date de reception de l'AR: 17/03/2025

066-246600415-DE_023_2025-DE

A G E D I

IV. BILAN DU BUDGET ANNEXE TOURISME

Dépenses 2024: +17 570 € par rapport à 2023

Baisse subvention – 66 092€

DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	REALISE 2023	REALISE 2024	2024-2023		Prospectives 2025
			En €	En %	
Charges à caractère général	19 831	14 841	-4 990	-25%	16 000
Charges de personnel	119 437	136 339	16 902	14%	152 000
Atténuation de produits (taxe département)	2 223	3 040	818	37%	0
Autres charges de gestion (Canigou grand site)	9	4 849	4 839		6 500
TOTAL DRF	141 500	159 070	17 570		174 500

RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	REALISE 2023	REALISE 2024	2024-2023		Prospectives 2025
			En €	En %	
Produits des services	4 181	3 878	-303	-7%	0
Impôts et taxes	37 061	36 204	-857	-2%	36 000
Dotations et participations	148 213	82 121	-66 092	-45%	100 000
Produits exceptionnels	1				1 866
TOTAL RRF	189 456	122 203	-67 253	-35%	137 866

DEPENSES D'INVESTISSEMENT	2023	2024	Prospectives 2025
21 Immobilisations corporelles			531
2051 Concessions et droits similaires	4608	6824	6681
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT	4 608	6 824	7 212

Excédent reporté		113 833
Résultat de l'exercice	-	40 971
Résultat cumulé à reporter en 2025		72 862

V. BUDGET ANNEXE BIL

BIL	CA 2023	CA 2024
Fonctionnement	48 835 €	56 227 €
Investissement	55 842 €	42 431 €
Résultat reporté N-1	-298 837 €	-242 994 €
Résultat de clôture	-194 159 €	-144 336 €

Le fonds de roulement actuel du BIL est donc déficitaire.

Il n'y a plus de contrats de prêts en cours sur ce budget.

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.

Date de transmission de l'acte: 17/03/2025

Date de reception de l'AR: 17/03/2025

066-246600415 DE 023_2025-DE

AGEDI

VI. BILAN DU BUDGET ANNEXE GEMAPI

DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	REALISE 2023	REALISE 2024	BP 2025
Charges à caractère général			
Charges de personnel	12 777	5 861	-
Atténuation de produits	4 196	10 974	
Autres charges de gestion	187 277	59 964	
Intérêts dette et charges exceptionnelles			
TOTAL DRF	204 250	76 799	0
RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	REALISE 2023	REALISE 2024	BP 2025
Remboursements sur personnel			
Produits des services			
Impôts et taxes	249 270	251 139	250 000
Dotations et participations	1 323	1 323	1 323
Produits exceptionnels			
TOTAL RRF	250 593	252 462	251 323

Attente de la réponse du SMTBV sur le montant de la cotisation 2025