

# RAPPORT D'ORIENTATIONS BUDGÉTAIRES 2024

Conseil communautaire en date du 12/03/2024

## LE CADRE RÉGLEMENTAIRE DU ROB

- le Débat d'Orientations Budgétaires (DOB) permet de discuter des **orientations budgétaires** et d'informer les élus de la **situation financière** de la collectivité.
- Se tient dans un délai de 10 semaines précédant l'examen du budget et est acté par une délibération spécifique.
- Est transmis aux communes membres dans les 15 jours à compter de son examen par l'assemblée délibérante et mis à la disposition du public par tout moyen (site internet, publication...) et au siège social de la collectivité dans les mêmes délais
- Il présente (cf. décret n° 2016-841 du 24 juin 2016 et II de l'article 13 loi n° 2018-32 du 22 janvier 2018 )
  - ❖ la structure et l'évolution des dépenses et des effectifs
  - ❖ l'évolution prévisionnelle et l'exécution des dépenses de personnel ( rémunérations, avantages en nature... )
  - ❖ les orientations budgétaires
  - ❖ les engagements pluriannuels envisagés
  - ❖ la structure et la gestion de la dette
- se **base sur des hypothèses** d'évolution des dépenses et des recettes et présente ses objectifs sur :
  - ❖ l'évolution des dépenses réelles de fonctionnement, exprimées en valeur, en comptabilité générale de la section de fonctionnement ;
  - ❖ l'évolution du besoin de financement annuel calculé et les emprunts minorés des remboursements de dette.

### ►► confère donc une dimension prospective

*Les éléments financiers portés dans ce document sont des données estimées, qui seront consolidées dans le cadre de la finalisation du Budget Primitif et prenant en compte des hypothèses d'objectifs budgétaires en fin d'exercice.*

## LE CONTEXTE

### PRÉVISIONS DE CROISSANCE POUR L'ANNÉE 2024

- ✓ Prédiction de croissance de **+ 1 % à + 1,4 %**, un rythme proche de la tendance de long terme.
- ✓ Décrue de l'inflation à **+ 2,6 %** en 2024 (+ 2,5 % hors tabac)
- ✓ Contribution énergétique à l'inflation contenue.

### RÉDUCTION DE L'INFLATION

- ✓ Baisse de l'inflation : **3,1%** en 2024 (4,9 % en 2023 et 5,2 % en 2022).
- ✓ Normalisation de l'inflation dans les domaines alimentaires et manufacturés
- ✓ Inflation des services prend progressivement le relais et aléas persistant sur l'évolution des cours du pétrole et du gaz

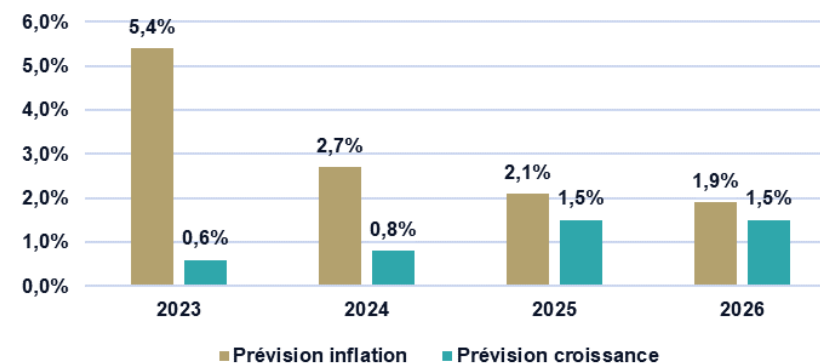
### AUGMENTATION CONTINUE DE LA DETTE PUBLIQUE

- ✓ Part de la dette publique se stabilise en 2024 à 109,7% du PIB .
- ✓ Prédiction de réduction du ratio à partir de 2025 à un rythme très modéré pour atteindre 108,1% en 2027
- ✓ Trajectoire du gouvernement vise à un retour du déficit public sous le seuil des 3% du PIB à l'horizon 2027.

### LOI DE PROGRAMMATION DES FINANCES PUBLIQUES 2023-2027

- ✓ Instauration d'un objectif non contraignant pour les collectivités d'évolution de leurs dépenses réelles de fonctionnement dans un objectif de maîtrise des dépenses publiques et de les faire contribuer à l'effort de réduction du déficit public.

**Anticipations croissance et inflations de la BCE pour la zone euro**



	2023	2024	2025	2026	2027
Objectif d'évolution des dépenses réelles de fonctionnement	+4,8%	+2,0%	+1,5%	+1,3%	+1,3%

## Loi de Finance 2024 - Principales mesures spécifiques aux collectivités territoriales

☑ UNE DGF EN LÉGÈRE HAUSSE, centrée sur la péréquation : DGF 2024 est fixée à **27,2** milliards € :

- ↳ + 320 millions € en 2024, répartis comme suit :
  - 150 millions € pour la Dotation de Solidarité Rurale
  - 140 millions € pour la Dotation de Solidarité Urbaine
  - 30 millions € restants comptent pour un tiers dans

l'abondement de la dotation d'intercommunalité,

☑ montant attribué à un EPCI à fiscalité propre ne pourra pas être supérieur à 120 % du montant perçu N-1, contre 110 % auparavant.

- ✓ La dotation d'intercommunalité théorique (dotation de base + dotation de péréquation) de la CCARC s'élève à environ 300K€.
- ✓ Depuis 2012, la dotation de compensation est écrêtée chaque année sur la base d'un taux décidé par le comité des finances locales. Le comité des finances locales a voté un taux d'écrêtement réduit (0,57%) pour l'année 2023 de la compensation part salaire des EPCI.

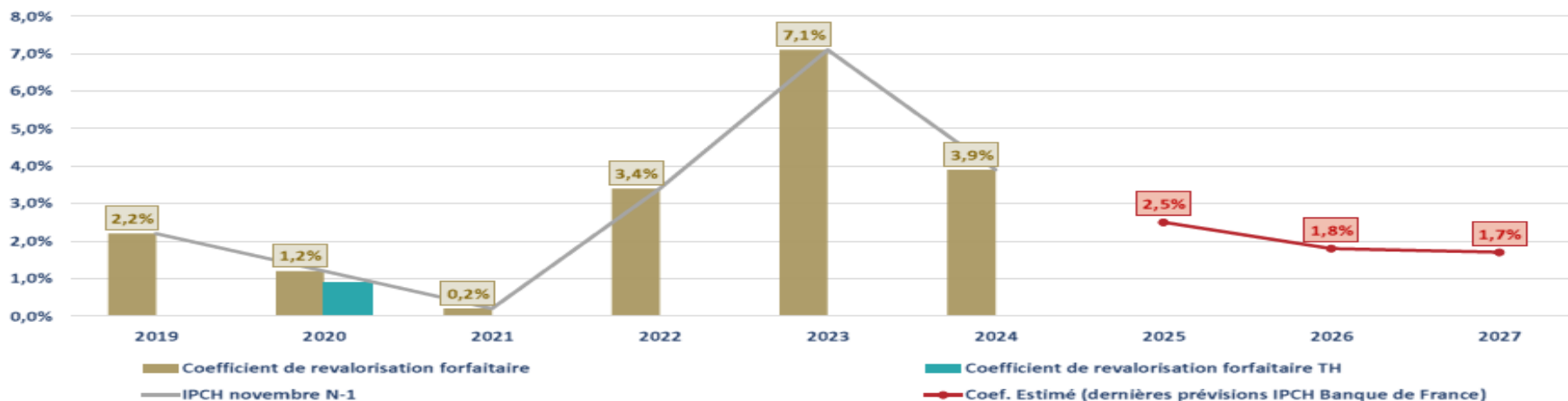
L'hypothèse retenue en prospective pour la communauté de communes Ardèche Rhône Coiron au titre de l'année 2024 est celle d'un **taux d'écrêtement de 1.5%**.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Dotation d'Intercommunalité	8 216 €	9 122 €	10 121 €	11 177 €	13 412 €	16 095 €	19 314 €	23 177 €
Evolution en %	11%	11%	11%	10%	<b>20%</b>	20%	20%	20%
Dotation de Compensation	600 928 €	589 093 €	576 171 €	572 826 €	564 234 €	552 949 €	541 890 €	531 052 €
Evolution en %	-1,82%	-1,97%	-2,19%	-0,58%	<b>-1,50%</b>	-2,00%	-2,00%	-2,00%
Dotation Globale de Fonctionnement	<b>609 144 €</b>	<b>598 215 €</b>	<b>586 292 €</b>	<b>584 003 €</b>	<b>577 646 €</b>	<b>569 044 €</b>	<b>561 204 €</b>	<b>554 229 €</b>
Evolution en %	-1,67%	-1,79%	-1,99%	-0,39%	-1,09%	-1,49%	-1,38%	-1,24%

## ☑ REVALORISATION FORFAITAIRE DES BASES FISCALES POUR 2024

- L'IPCH de **3.90%** s'appliquera sur les bases « ménages » 2024 .
- valeurs locatives foncières revalorisées en fonction de l'inflation constatée (et non plus en fonction de l'inflation prévisionnelle)
- taux d'inflation est calculé en fonction de l'évolution de l'Indice des Prix à la Consommation Harmonisé entre le mois de novembre N-1 et le mois de novembre N-2 (pour application en année N).

Envoyé en préfecture le 15/03/2024  
 Reçu en préfecture le 15/03/2024  
 Publié le 15/03/2024  
 ID : 007-200071405-20240312-2024\_039-DE



## ☑ AMÉNAGEMENT DE LA SUPPRESSION DE LA COTISATION SUR LA VALEUR AJOUTÉE DES ENTREPRISES (CVAE)

- suppression de la CVAE plus progressive que prévu pour les entreprises : le taux 2024 à 0,28 %, 0,19 % en 2025, 0,09 % en 2026 et suppression totale en 2027
- pour les collectivités, la perte de CVAE dès 2023 compensée par une fraction de TVA nationale figée.

Pour la CCARC : **- 712 459€ (-21.73%)** entre compensation CVAE 2023 (2 565 810€) et 2022 (3 278 269€).



## ☑ MESURES EN FAVEUR DE LA PLANIFICATION ÉCOLOGIQUE

**+7 milliards €** en crédits de paiement décidés dans la LFI 2024 afin de soutenir la planification écologique :

- 👉 rénovation des bâtiments et logements : + 0,8 milliard €
- 👉 préservation des ressources : + 1,2 milliard €
- 👉 compétitivité verte : + 1,7 milliard €
- 👉 décarbonation des mobilités : + 1,4 milliard €
- 👉 transition énergétique : + 1,1 milliard €

👉 fonds vert en faveur des collectivités avec verdissement des dotations de soutien à l'investissement local pour inciter à orienter les investissements en faveur de la planification écologique : + 0,8 milliard €.

👉 Point de Vigilance annonce de Bruno Le Maire du 19 février 2024, 10 milliard € d'économie en lien avec la baisse des prévisions de croissance. Limitation des financements du Fonds Vert et de MaPrimeRénov.

## ☑ SOUTIEN RENOUVELÉ A L'INVESTISSEMENT LOCAL

- **stabilisation des dotations d'investissement** à **1,8** milliard € pour 2024 :

- dotation DETR : **1 046** millions €
- dotation DSIL : **570** millions €
- dotation politique de la ville (DPV) : **150** millions €

- **renforcement du verdissement des dotations**

- financement de projets concourant à la transition écologique est accru à 30 % pour la DSIL (25 % auparavant) et introduit à hauteur de 20 % pour la DETR et de 25 % pour la DSID.

👉 part consacrée à la transition écologique atteindra **0,5** milliard € en 2024, soit 25 % de ces dotations

## ☑ AUGMENTATION DU FCTVA

- **+ 6 % du montant du Fonds de Compensation pour la TVA (FCTVA)** : **7,1** millions € pour 2024

- évolution due à l'augmentation tendancielle du fonds (+ 364 millions €) plus élargissement de l'assiette (+ 250 millions €).
- dépenses d'aménagement de terrains redeviennent éligibles au FCTVA.

### AMÉNAGEMENT DE LA FISCALITÉ DES LOGEMENTS SOCIAUX

- **exonération de droit de taxe foncière selon critères** sur les propriétés bâties des logements sociaux ayant fait l'objet d'une importante rénovation au même titre que les programmes neufs de logements sociaux. Durée maximale possible de l'exonération : 25 ans.

Compensation par l'État basée sur le taux de taxe foncière sur les propriétés bâties appliqué en 2023.

### PERFORMANCE ÉNERGÉTIQUE ET EXONÉRATION DE TAXE FONCIÈRE SUR LES PROPRIÉTÉS BÂTIES (TFPB)

- **possibilité offerte aux collectivités d'instituer des exonérations de TFPB entre 50 % et 100 % de la part qui leur revient.**

Sont éligibles :

- logements de +10 ans du fait de travaux de rénovation (supérieurs à 10000 € sur 1 an ou 15000 € sur 3 ans). Exonération s'applique pendant 3 ans.
- logements neufs dont le niveau de performance énergétique est supérieur à celui imposé par la législation. Exonération s'applique pendant 5 ans.

Ces exonérations s'appliquent à compter de l'année 2025, si une délibération est prise avant le 28 février 2025.

### BOUCLIER TARIFAIRE ET MODIFICATION DES TARIFS RÉGLEMENTÉS DE VENTE DE L'ÉLECTRICITÉ

- hausse des tarifs réglementés de l'électricité limitée à 10 % à partir du 1<sup>er</sup> août 2023.
- prolongation du bouclier si les tarifs réglementés de l'électricité en 2024 dépassent ceux du 31 décembre 2023, alors l'État peut les fixer à un niveau inférieur aux tarifs de la réglementation en vigueur.

Le tarif ainsi fixé sera à 95 % dû à une décision par arrêté ministériel et à 5% du tarif en vigueur sans intervention de l'État.

- **dispositif d'amortisseur électricité à destination des collectivités concernées prolongé avec de nouvelles conditions d'éligibilité :**

- un tarif > à 250 €/mWh : dans ce cas l'Etat prend à sa charge 75 % de la facture sur la partie liée au dépassement de tarif.
- un contrat signé avant le 30 juin 2023 et en vigueur en 2024

### ☑ REDEVANCE « PERFORMANCE DES RÉSEAUX D'EAU POTABLE »

- due par la collectivité compétente en distribution d'eau potable: assiette est fonction du volume d'eau mesuré application d'un forfait/ hab. compris entre 50 et 70 m<sup>3</sup>.

👉 tarif de la redevance : assiette x tarif déterminé par l'agence de l'eau (maximum 1 €/ m<sup>3</sup>) x indice déterminé par l'agence de l'eau lié à des coefficients portant sur l'état du réseau (fuite, action pour améliorer ou pérenniser sa performance).

### ☑ REDEVANCE « PERFORMANCE DES SYSTÈMES D'ASSAINISSEMENT COLLECTIF »

-due par la collectivité compétente en assainissement des eaux usées (uniquement pour les systèmes d'assainissement collectif dont la charge brute de pollution organique est  $\geq$  à 20 équivalent habitants (EH\*)) : assiette est fonction du volume d'eau pris en compte pour le calcul de la redevance assainissement, si volume non mesuré application d'un forfait /hab.compris entre 50 et 70 m<sup>3</sup>.

👉 tarif de la redevance : assiette x tarif déterminé par l'agence de l'eau (maximum 1 €/ m<sup>3</sup>) x indice déterminé par l'agence de l'eau lié à des coefficients sur les charges entrantes en demande chimique en oxygène, sur l'autosurveillance, la conformité réglementaire, l'efficacité.

👉 recettes prévisionnelles des 2 redevances ne doivent pas être > à 50 % des recettes prévisionnelles de la redevance sur la consommation d'eau potable; ainsi si nécessaire le tarif devra être modulé.

👉 **réforme des redevances des agences de l'eau** au 01/01/2025 pour augmenter leurs ressources et financer les mesures du « plan eau » de mars 2023 (53 mesures pour répondre aux enjeux de sobriété des usages, qualité et disponibilité de la ressource):

- plusieurs volets (instauration du principe « pollueur-payeur »...) dont un pour les collectivités: **remplacement de la redevance « Modernisation des réseaux de collecte » payée par les usagers par 2 redevances payées par la collectivité compétente.**

### ☑ GÉNÉRALISATION DES BUDGETS VERTS

- Budgétisation verte : évaluation au long du cycle budgétaire de l'impact sur l'environnement des dépenses budgétaires et fiscales. Plusieurs collectivités engagées dans cette démarche mais qui mettent en avant leur manque d'outils et de méthode.

- Généralisation de la démarche pour les collectivités + 3 500 habitants au moment de la présentation du compte administratif avec **obligation d'intégrer une annexe « Impact du budget pour la transition écologique » au CA dès l'exercice 2024**



# Situation financière Budget général CCARC au 31/12/2023

## STRUCTURATION DES RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT 2023

☑ Augmentation des recettes réelles de fonctionnement de +3.11% soit 1 234 699 € entre 2022 et 2023 (total de 33 891 141 € hors amortissements et excédent de fonctionnement reporté 2022 de 5 887 946 €), dont 86,39% de recettes fiscales (29 279 864 €).

↳ Augmentation des recettes fiscales de +2.80% soit +794 910€ malgré une perte de 712 459€ de compensation CVAE .

↳ Augmentation des recettes d'activités des services de + 5.32%

SERVICES	RECETTES	PART EN %	% D'EVOLUTION DE 2022 A 2023
TRANSPORT ET MOBILITE	22 053,20	0,50%	
URBANISME	1 491,84	0,03%	-23,65%
ECONOMIE	64 198,74	1,46%	-48,20%
LOGEMENT	92 637,45	2,11%	-72,65%
ENVIRONNEMENT	37 932,92	0,86%	-34,52%
DECHETS	584 211,16	13,30%	8,67%
CULTURE	567 442,38	12,92%	77,29%
TOURISME	349,80	0,01%	480,10%
PETITE-ENFANCE-JEUNESSE	1 531 557,72	34,86%	27,55%
ACTION SOCIALE	104 784,51	2,39%	9,80%
RESTAURATION	1 137 650,06	25,89%	23,79%
ORGANISATION GENERALE	84 436,81	1,92%	-75,31%
PROGRAMME RENOUVELLEMENT URBAIN	164 730,54	3,75%	-29,65%
<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>4 393 477,13</b>	<b>100,00%</b>	<b>5,32%</b>

# STRUCTURATION DES DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT 2023

- ☑ Augmentation des dépenses réelles de fonctionnement de +3.95 % soit 1 172 014 (total de 30 868 332 €).
- ☑ Hors dépenses liées aux activités des services, **les reversements de fiscalité** (Attribution de compensation, FPIC, FNGIR) représentent 16 571 606 € soit **53.68 % des dépenses** sur une dépense réelle totale de 30 868 332 €.
- ☑ **Baisse de 63 356€ des reversements de fiscalité**
  - ↳ réduction des Attributions de Compensation reversées aux communes de 146 156€ suite à la prise de compétence enseignement musical et augmentation de la contribution au FPIC de 60 293€ sur la même période due à une hausse du potentiel financier de l'EPCI.

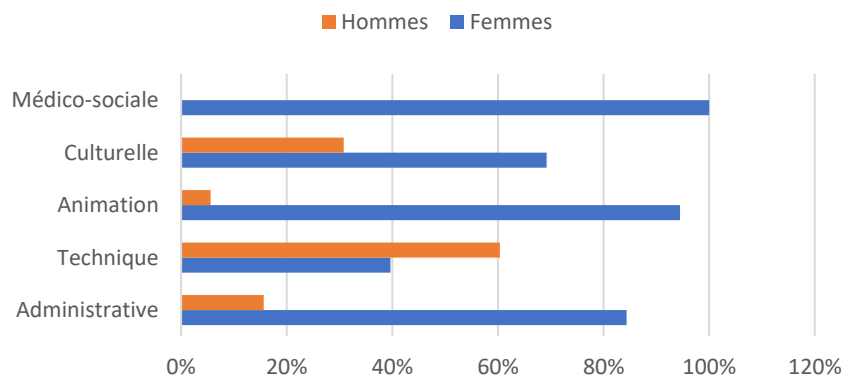
SERVICES	DEPENSES	PART EN %	% D'EVOLUTION DE 2022 A 2023
TRANSPORT ET MOBILITE	116 728,84	0,82%	265,32%
URBANISME	150 695,13	1,05%	8,07%
ECONOMIE	224 182,23	1,57%	-28,51%
LOGEMENT	773 663,38	5,41%	25,89%
ENVIRONNEMENT	633 597,34	4,43%	3,39%
DECHETS	3 742 113,34	26,17%	3,44%
CULTURE	1 711 360,57	11,97%	19,16%
TOURISME	345 898,10	2,42%	2,24%
PETITE-ENFANCE-JEUNESSE	2 500 480,93	17,49%	10,80%
ACTION SOCIALE	337 129,36	2,36%	16,34%
RESTAURATION	1 640 272,82	11,47%	16,62%
ORGANISATION GENERALE	1 947 698,22	13,62%	5,97%
PROGRAMME RENOUVELLEMENT URBAIN + PPA	172 906,17	1,21%	4,30%
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>14 296 726,43</b>	<b>100,00%</b>	<b>9,46%</b>

# DONNÉES RESSOURCES HUMAINES 2023

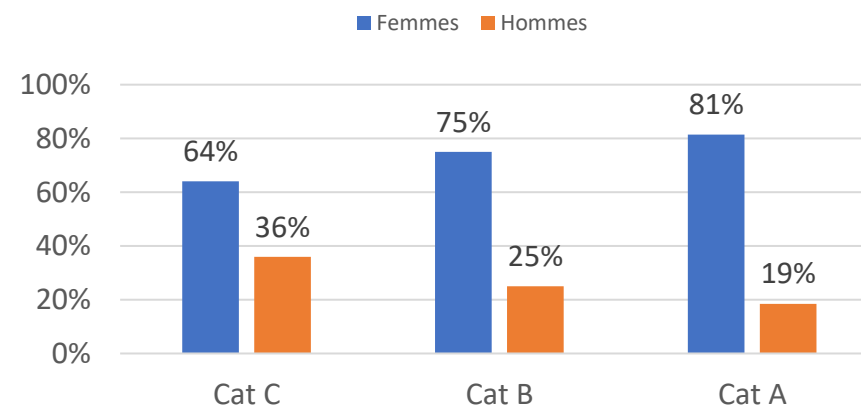
Envoyé en préfecture le 15/03/2024  
 Reçu en préfecture le 15/03/2024  
 Publié le 15/03/2024  
 ID : 007-200071405-20240312-2024\_039-DE

- ✓ Au 31/12/2023, la CCARC comptait **152 agents sur emploi permanent dont 94 titulaires et 58 contractuels.**
- ✓ La durée effective du temps de travail au sein de la CCARC est de 1607 heures.

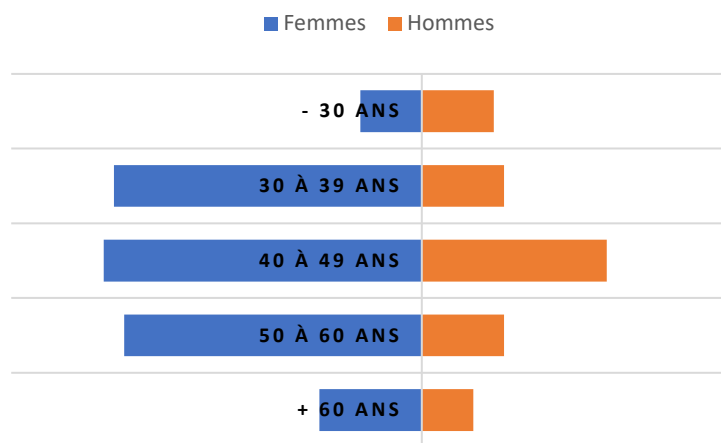
**RÉPARTITION DES EFFECTIFS  
PAR GENRE ET PAR FILIÈRE**



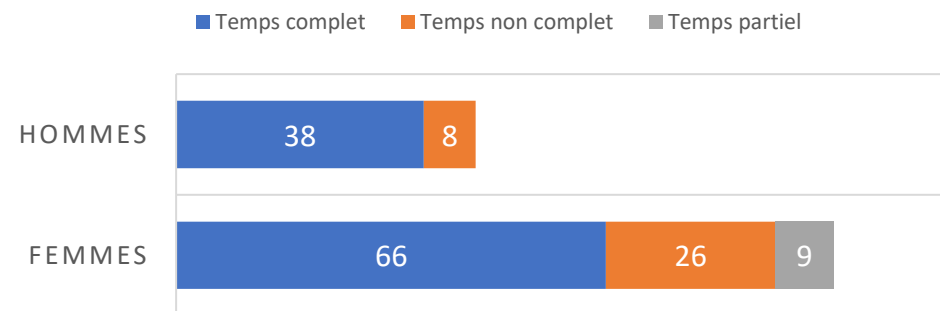
**RÉPARTITION PAR GENRE ET PAR CATÉGORIE**



**PYRAMIDE DES ÂGES**



**RÉPARTITION FEMMES - HOMMES  
TEMPS COMPLET / TEMPS NON COMPLET  
/ TEMPS PARTIEL**



## DONNÉES RESSOURCES HUMAINES 2023

☑ Les charges de personnel 2024 ont été évaluées en tenant compte des principaux éléments suivants :

↪ Incidence sur année pleine des recrutements faits en 2023 = 154,50 mois supplémentaires équivalent à 13 ETP.

↪ Perspectives de recrutement de 3 postes supplémentaires (communication, développement secteur ado et renforcement encadrement ALSH)

↪ Revalorisation de l'expérience professionnelle des agents (cf. délib n°2022-61 du 22/03/2022)

↪ Augmentation réglementaire de +5 points d'indice au 01/01/2024

↪ Trajectoire dynamique de l'enveloppe CIA

↪ Augmentation mécanique due au Glissement Vieillesse Technicité (GVT)

☑ Il n'existe pas d'avantages en nature au sein de la CCARC.

FOCUS SUR LES GRANDS ÉLÉMENTS DE LA RÉMUNÉRATION			
	2022	2023	2024 (projeté)
Traitements indiciaires	2 691 198 €	3 039 076 €	3 418 415€
NBI/SFT	39 984 €	38 216 €	44 500 €
Heures supplémentaires	18 845 €	28 981 €	28 824 €
Régime indemnitaire	669 851€	714 213 €	820 437 € <sup>2</sup>
Autres indemnités	- €	70 074 € <sup>1</sup>	- €

<sup>1</sup>: versement de la prime pouvoir d'achat

<sup>2</sup> : dont 70000€ de revalorisation de l'expérience professionnelle des agents



## ÉVOLUTION DE L'ÉPARGNE

Déf. : L'épargne brute est le socle de la richesse financière : différence entre les recettes réelles de fonctionnement et les dépenses réelles de fonctionnement. Correspond à la part des recettes de fonctionnement non consommée par les dépenses de fonctionnement et qui peut notamment être consacrée au financement des investissements ainsi qu'au remboursement de la dette.

### ☑ Stabilisation de l'épargne brute sur les deux derniers exercices.

↳ l'augmentation des recettes de fonctionnement a absorbé l'augmentation des dépenses de fonctionnement ( développement activités des services, phénomènes conjoncturels...)

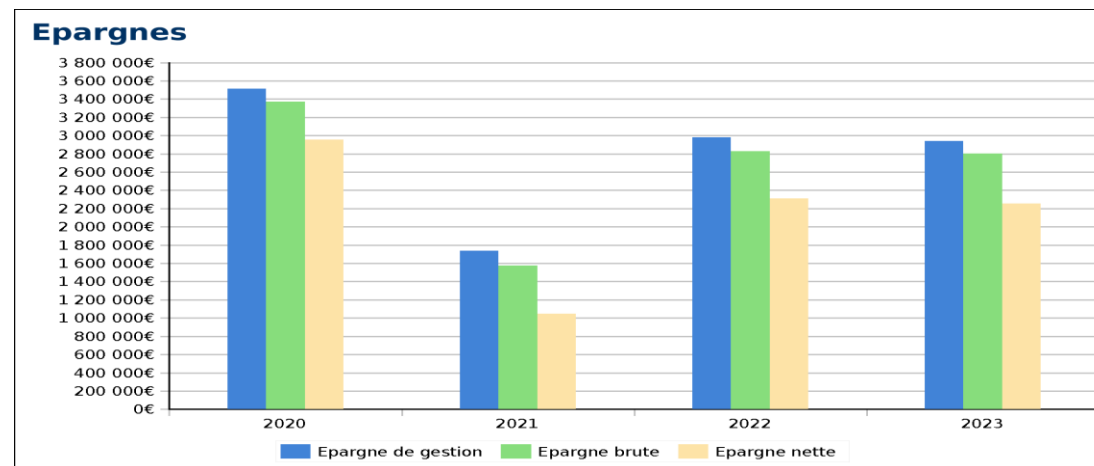
↳ taux d'épargne brute de 8.33% fin 2023 reste satisfaisant (ratio compris entre 8% et 15% considéré satisfaisant), en dessous de la moyenne du bloc communal observé en 2022 qui s'établit à 16,3%.

### ☑ Stabilisation de l'épargne nette sur les deux derniers exercices.

Déf. : L'épargne nette est la capacité de la collectivité à autofinancer ses investissements

↳ faible recours à l'emprunt et s'établit à environ 2.25M€ fin 2023.

	2020	2021	2022	2023
Recettes de fonctionnement	29 981 769	30 281 304	32 656 442	<b>33 891 141</b>
Evolution N-1		1%	7.84%	<b>3.78%</b>
Dépenses de fonctionnement	26 609 557	28 426 568	29 696 318	<b>30 868 332</b>
Evolution N-1		6.82%	4.47%	<b>3.95%</b>
Epargne de gestion	3 514 391	1 735 625	2 978 904	<b>2 938 365</b>
Epargne brute	3 372 212	1 573 973	2 828 424	<b>2 805 010</b>
Taux d'épargne brute (en %)	11,25 %	5,25 %	8,7 %	<b>8,33 %</b>
Epargne nette	2 953 583	1 045 827	2 310 941	<b>2 255 094</b>



## FISCALITÉ

☑ **Glissement** d'une part de fiscalité de Foncier Non Bati et CFE en Compensation fiscale/Dotation opérée à compter de 2021 soit **1 106 402€ et 4 455 397€**.

☑ **Glissement** du produit de fiscalité TH en fraction de TVA à compter de 2021 soit **2 123 319 €**.

	2020	2021	2022	2023
Produit de la CFE	10 818 619	6 457 101		
Produit de la TH puis THRS	2 141 705	196 037	208 948	270 245
Produit de la TFB	3 119 348	2 230 757	2 383 504	2 717 442
Produit de la TFNB	46 241	47 532	48 611	52 280
Taxe additionnelle au FNB	47 555	56 847	55 170	61 108
Rôles supplémentaires	268 306	96 167	27 005	28 952
<b>Produit total des Contributions directes</b>	<b>16 441 774</b>	<b>9 084 441</b>	<b>9 572 439</b>	<b>10 445 911</b>
Evolution des produits de contributions directes N-1		-44.75%	5.37%	9.12%

Envoyé en préfecture le 15/03/2024

Reçu en préfecture le 15/03/2024

Publié le 15/03/2024

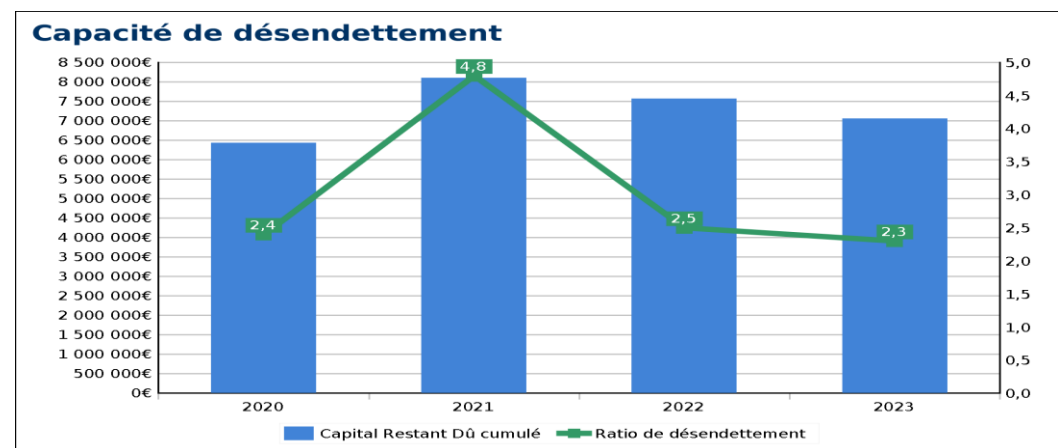
ID : 007-20007,1405-20240312-2024\_039-DE

## GESTION DE LA DETTE : encours de la Dette et capacité de désendettement

☑ **Baisse de l'encours de la dette** entre 2020-2023 . S'élève au 31/12/2023 à 7 050 090€

- 👉 **1 seul emprunt** contracté en 2023 : 450 000€ (construction d'un local commercial place Pierre SEMARD sur Le Teil)
- 👉 capacité de désendettement est de **2.3 ans** fin 2023.
- 👉 **bonne** capacité de désendettement pour la CC Ardèche Rhône-Coiron ( rappel: la loi fixe le seuil d'alerte à 12 ans)

ENCOURS DETTE	2020	2021	2022	2023
Capital Restant Dû (au 01/01)	6 424 348	8 095 719	7 567 572	7 050 090
Evolution en %	-4,44 %	26,02 %	-6,52 %	-6,84 %
Annuités	560 807	689 798	667 962	683 272
Evolution en %	25,11 %	23 %	-3,17 %	2,29 %



# Orientations budgétaires 2024

2023 : mise en place d'un **Plan Alimentaire Territorial** et création d'un pôle Alimentation Territoriale. Cette volonté politique d'investir cette thématique transverse à plusieurs domaines de compétences de la Communauté de communes.

## PRIORITÉS 2024

- ☑ Sensibilisation à l'agriculture et à l'alimentation durables dans les écoles primaires du territoire
- ☑ Sensibilisation à l'alimentation durable à destination des populations précaires
- ☑ Etude de circuits de proximité de la CC ARC
- ☑ Mise en place de la participation citoyenne du PAT
- ☑ Valorisation des broyats de déchets verts par les agriculteurs du territoire
- ☑ Actions pour réduire le gaspillage alimentaire dans les restaurants scolaires
- ☑ Questionnement du plan d'actions du PAT (en transversalité avec les services et les partenaires associés)

- ☑ Organisation d'un forum de l'Alimentation « territoriale »
- ☑ Extension du service restauration collective à la commune d'Alba La Romaine ( rentrée scolaire de sept. 2024 pour partie restauration scolaire et portage de repas à domicile)
- ☑ Finalisation des travaux d'extension du service
- ☑ Consolidation de l'organisation du service restauration collective
- ☑ Accompagnement des communes dans le cadre de la mise en œuvre des Plans de Maîtrise Sanitaires (PMS).

## INVESTISSEMENTS

DEPENSES	2024	2025	2026	2027	TOTAUX DEPENSES	TOTAUX RECETTES	RESTE A CHARGE
RESTAURATION COLLECTIVE	292 519	22 090	0	0	314 609	126 830	- 187 779

### PRIORITÉS 2024

- ☑ Travail pour réinterroger la stratégie de développement économique communautaire avec intégration d'un volet Economie Sociale et Solidaire
- ☑ Travaux d'aménagement de la zone d'Activités du Fret sur la commune de le Teil ( second semestre 2024 )
- ☑ Travaux de réhabilitation de l'aile sud de la gare SNCF de Le Teil
- ☑ Finalisation des travaux de construction d'un local commercial Place Pierre SEMARD (fin du 1<sup>er</sup> semestre 2024)
- ☑ Etude relative à l'adaptation de l'agriculture aux changements climatiques et analyse des besoins en eaux brutes sur le territoire sud
- ☑ Poursuite du repérage et mobilisation du foncier agricole sous-utilisé.
- ☑ Etude des circuits de proximité de la CC ARC
- ☑ Mise en œuvre du plan d'actions tourisme

### INVESTISSEMENTS

DEPENSES	2024	2025	2026	2027	TOTAUX DEPENSES	TOTAUX RECETTES	RESTE A CHARGE
ESPACE ECONOMIQUE GARE SUD LE TEIL / MAISON DES ASSOCIATIONS	908 853	0	0	0	908 853	466 560	- 442 293
REHABILITATION PARTIE SUD DE LA GARE DE LE TEIL	302 500	850 000	56 476	0	1 208 976	387 949	- 821 027



**LOGEMENT ET CADRE DE VIE / NPNRU / PROJET PARTENARIAL D'AMÉNAGEMENT**

**PRIORITÉS 2024**

- ☑ Mise en place opérationnelle du nouveau Programme Local de l'Habitat.
- ☑ Finalisation des travaux de démolition et confortement de l'opération RHI sur la commune de BAIX.
- ☑ **Projet RHI de l'hôtel de France:** Acquisitions et Etudes de conception préalable aux travaux de démolition
- ☑ Pilotage du projet de reconstruction de l'ilot du 92 rue de la République avec l'opérateur.

**INVESTISSEMENTS**

<b>DEPENSES</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>TOTAUX DEPENSES</b>	<b>TOTAUX RECETTES</b>	<b>RESTE A CHARGE</b>
Opération HOTEL DE FRANCE	675 225	269 075	636 000	0	1 580 300	743 667	- 836 633
Opération RHI BAIX	643 255	0	0	0	643 255	743 881	100 626

## PÔLE AMÉNAGEMENT DÉVELOPPEMENT DURABLE - MOBILITÉS

- En cohérence avec les objectifs fixés dans le cadre du Plan Climat Air Energie Territoire (PCAET)
- En lien avec le plan des mobilités simplifiées (PDMS) avec pour objectif de lutter contre l'autosolisme et développer les modes de déplacement alternatifs ainsi que le transport collectif.

### PRIORITÉS 2024

- ✓ **Aboutissement du schéma des Energies Renouvelables** : concertation CCARC/ communes pour définition des zones d'accélération de la production des ENR
- ✓ **Création de la société de projets « ARC énergies renouvelables »** (avec la SAS Sud Vivarhône Energie, Enercoop Auvergne Rhône-Alpes et Coopawatt) pour réaliser, installer, exploiter et maintenir des centrales photovoltaïques sur toitures de bâtiments existants ou à créer et d'ombrières de parking sur le territoire

- ✓ **Adhésion plateforme « Karos »**
- ✓ **Mise en place d'un service de transport collectif gratuit** (lien avec les besoins des usagers et complémentarité avec lignes régionales de transport régulier sur les secteurs Nord et Sud du territoire)
- ✓ **Travail avec la Région pour conforter le service de transport régulier** traversant le territoire de la CCARC
- ✓ **Communication usagers** pour rendre lisible l'offre de services existants et à venir
- ✓ **Démarrage travaux d'aménagement** tronçon Le Teil-Alba La Romaine de la Viaardèche.
- ✓ **Etudes** pour arrêter le scénario d'aménagement de la liaison ViaRhôna, Via Ardèche entre Rochemaure et le Teil

### INVESTISSEMENTS

DEPENSES	2024	2025	2026	2027	TOTAUX DEPENSES	TOTAUX RECETTES	RESTE A CHARGE
CREATION SOCIETE POUR PORTAGE PROJETS ENR	184 700	0	0	0	184 700	0	- 184 700
AMENAGEMENT VOIE VERTE Tronçon Viaardèche Le Teil-Alba La Romaine	1 300 000	1 650 000	1 650 000	0	4 600 000	1 860 465	- 2 739 535
AMENAGEMENT VOIE VERTE Liaison ViaRhôna/ViaArdèche Rochemaure-Le Teil	30 000	120 000	320 000	0	470 000	77 099	- 392 901
DEMOLITION-RECONSTRUCTION DU PONT DE SARRESPAS	558 603	0	0	0	558 603	332 083	- 226 520

## DÉCHETS

Suite à l'étude réalisée et dans le cadre de la politique menée en matière de déchets concourant à la réduction des tonnages d'ordures ménagères résiduelles et au développement de la quantité et de la qualité du tri.

### PRIORITÉS 2024

- Déploiement de points de collecte semi-enterrés et enterrés** (fin en 2025) avec aménagement de 140 points sur l'ensemble des 15 communes de l'EPCI
- Développement de la distribution de composteurs individuels** (plus de 1200 foyers déjà dotés sur le territoire) + installation de **nouveaux sites de compostage partagé** pour répondre aux objectifs de la loi AGEC en matière de Tri à la source des biodéchets
- Distribution de composteurs individuels + guide pratique + déploiement du compostage partagé + formation de guides composteurs
- Campagnes de communication** pour rendre accessible à tous le geste de tri + actions de sensibilisations
- Poursuite du travail de **préparation du PPLMDA** (Programme Local de Prévention des Déchets Ménagers et Assimilés)

### INVESTISSEMENTS

DEPENSES	2024	2025	2026	2027	TOTAUX DEPENSES	TOTAUX RECETTES	RESTE A CHARGE
AMENAGEMENT POINTS DE COLLECTE / BORNES DE TRIS /BAC COLLECTE	3 614 470	391 607	0	0	4 006 077	882 037	- 3 124 040

**ASSAINISSEMENT & EAU POTABLE / GESTION DES MILIEUX AQUATIQUES  
 PROTECTION DES INONDATIONS**

**PRIORITÉS 2024**

- Etude préparatoire au transfert de la compétence eau potable et assainissement collectif à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2026
- Finalisation de la définition des systèmes d'endiguement
- Engagement et suivi des travaux
- Finalisation du PICS

**INVESTISSEMENTS**

<b>DEPENSES</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>TOTAUX DEPENSES</b>	<b>TOTAUX RECETTES</b>	<b>RESTE A CHARGE</b>
<b>PROTECTION DES INONDATIONS</b>	<b>294 161</b>	<b>560 500</b>	<b>1 807 500</b>	<b>260 000</b>	<b>2 922 161</b>	<b>594 390</b>	<b>- 2 327 771</b>

## PRIORITÉS 2024

- Formaliser une politique petite enfance en lien avec la politique Action sociale
- Poursuivre la réflexion engagée sur les modes d'accueil sur le bassin « des 6 saints ».
- Engager les travaux de la **nouvelle crèche d'Alba La Romaine**.
- Engager une réflexion sur l'avenir de la crèche du Teil
- Finaliser la politique jeunesse**
- Réécrire le projet éducatif des ALSH et engager la réflexion sur l'organisation des ALSH partie Sud du territoire
- Développer et structurer un secteur pré-ados/ ados intercommunal**
- Elaborer et mettre en oeuvre un plan d'actions « parentalité » et mettre en œuvre le point itinérant famille
- Mener la réflexion sur la politique d'action sociale
- Engager une réflexion sur la politique Santé

## INVESTISSEMENTS

DEPENSES	2024	2025	2026	2027	TOTAUX DEPENSES	TOTAUX RECETTES	RESTE A CHARGE
CONSTRUCTION STRUCTURE MULTI-ACCUEIL ALBA LA ROMAINE	519 241	1 183 481	3 034	0	1 705 756	958 814	--746 942



### PRIORITÉS 2024

- Assoir le fonctionnement des écoles de musique et penser le développement du service
- Conception du projet de **Maison Intercommunale de la Musique** (objectif de démarrage des travaux en 2025)
- Préparation du nouveau musée et de la médiathèque de Le Teil (aboutissement sur l'année 2024 de la phase conception du projet finalisée en 2024 et objectif démarrage des travaux en 2025)
- Préparation du nouveau **Projet Culturel de Territoire**

### INVESTISSEMENTS

DEPENSES	2024	2025	2026	2027	TOTAUX DEPENSES	TOTAUX RECETTES	RESTE A CHARGE
ESPACE MEDIATHEQUE / MUSEE	1 121 020	1 950 000	1 665 000	76 280	4 812 300	2 947 527	- 1 864 773
MAISON TERRITORIALE DE LA MUSIQUE	239 858	2 669 479	288 426	0	3 197 763	2 606 910	- 590 853

## SERVICES SUPPORTS

# RESSOURCES HUMAINES & HYGIÈNE ET SÉCURITÉ / FINANCES- FISCALITÉ COMMANDE PUBLIQUE / COMMUNICATION

## PRIORITÉS 2024

- ☑ Mener le travail sur la Protection Sociale Complémentaire
- ☑ Retravailler les critères d'évaluation des entretiens pro
- ☑ Harmoniser l'ensemble des fiches de postes dans logiciel GRH
- ☑ Développer la culture de la prévention
- ☑ Mise en œuvre d'une politique de paiement d'avance pour certains services et procédure pour les impayés
- ☑ Réflexion sur la révision des bases mini de CFE instaurées en 2017 et la mise en place du versement mobilité
- ☑ Développer l'acculturation des services aux différents process d'achats
- ☑ Priorisation de la Communication sur la nouvelle politique déchets et mobilité
- ☑ Refondre les outils de la communication institutionnelle

- Projection prudente des recettes réelles d'exploitation** (activité des services) 2024-2027.

Résultat supérieur attendu dans une logique d'optimisation.

RECETTES	Prospective			
	2024	2025	2026	2027
<b>Produit des contributions directes</b>	10 641 056	10 866 312	11 080 870	11 299 720
<b>Evolution n-1</b>	1,87%	2,12%	1,97%	1,98%
<b>Fiscalité transférée</b>	6 670 004	6 735 704	6 802 061	6 869 081
<b>Evolution n-1</b>	1,34%	0,99%	0,99%	0,99%
<b>Fiscalité Indirecte</b>	5 558 867	5 661 038	5 765 253	5 871 552
<b>Evolution n-1</b>	2,73%	1,84%	1,84%	1,84%
<b>Dotations</b>	8 960 345	9 079 397	9 201 764	9 327 600
<b>Evolution n-1</b>	0,32%	1,33%	1,35%	1,37%
<b>Autres recettes d'exploitation</b>	2 299 282	2 284 140	2 170 000	2 040 000
<b>Evolution n-1</b>	- 8,79%	- 0,66%	- 5,00%	- 5,99%
<b>Total des recettes réelles de fonctionnement</b>	34 129 554	34 626 591	35 019 948	35 407 953
<b>Evolution n-1</b>	0,70%	1,46%	1,14%	1,11%

DEPENSES	Prospective			
	2024	2025	2026	2027
<b>Charges à caractère général (chap 011)</b>	4 100 000	4 202 500	4 307 563	4 415 252
<b>Evolution n-1</b>	5,30%	2,50%	2,50%	2,50%
<b>Charges de personnel et frais assimilés (chap 012)</b>	6 750 000	6 900 000	7 000 000	7 100 000
<b>Evolution n-1</b>	8,12%	2,22%	1,45%	1,43%
<b>Atténuation de produit (chap 014)</b>	16 607 981	16 627 981	16 647 981	16 672 981
<b>Evolution n-1</b>	0,35%	0,12%	0,12%	0,15%
<b>Autres charges de gestion courante (chap 65)</b>	4 150 000	4 150 000	4 150 000	4 150 000
<b>Evolution n-1</b>	3,47%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>Charges d'exploitation</b>	179 013	249 323	249 280	233 594
<b>Evolution n-1</b>	5,07%	39,28%	- 0,02%	- 6,29%
<b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b>	31 786 994	32 129 804	32 354 824	32 571 826
<b>Evolution n-1</b>	2,98%	1,08%	0,70%	0,67%

## ÉVOLUTION PRÉVISIONNELLE RÉSULTAT DE FONCTIONNEMENT 2024-2027

RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	Prospective			
	2024	2025	2026	2027
<b>Total des recettes réelles de fonctionnement</b>	34 129 554	34 626 590	35 019 948	35 407 953
<b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b>	31 786 994	32 129 804	32 354 824	32 571 826
<b>Résultat de fonctionnement de l'exercice</b>	2 342 560	2 496 786	2 665 124	2 831 127

## STRATEGIE FINANCIERE & FISCALE JUSQU'À FIN DU MANDAT

### ☑ Maitrise des dépenses réelles de fonctionnement annuelles

- ↘ Trajectoire en lien avec la Loi de Programmation des Finances Publiques 2023-2027.
- ↘ Point de vigilance atterrissage prévisionnel 2024 + 2.98%, objectif LPFP +2%

### ☑ Optimisation des recettes réelles de fonctionnement recherchée

- ↘ permettre de dégager niveau d'épargne suffisant pour financement du Programme Pluri-annuel des Investissements (PPI).
- ↘ optimisation du reste à charge sur les opérations d'investissements recherchée

**Objectif 2027: un niveau de fonds de roulement minimum de 4,5 M€ au 31/12/2027.**

# STRATÉGIE FINANCIÈRE & FISCALE JUSQU'À LA FIN DU MANDAT

- ☑ Coefficients de revalorisation des bases fiscales en lien avec l'évolution de l'inflation projetée, générant à bases fiscales et taux constants l'évolution suivante des recettes fiscales.
- ☑ **Prudence** sur les hypothèses d'évolution (calcul à base constante 2023)
- ☑ **Pas d'augmentation du taux de TFB, TFNB, THRS et CFE ni de la Taxe d'Enlèvement des Ordures Ménagères.**
  - ↳ réflexion sur la révision des bases minimum de CFE afin de rétablir l'équité entre les contributeurs
  - ↳ mise en place et prélèvement fin 2024 du versement mobilité en parallèle des nouveaux services et investissements réalisés en matière de mobilité (Les assujettis seront les employeurs du territoire publics ou privés +10 salariés). L'objectif recherché est le financement des dépenses par le VM. Les dépenses et les recettes restant à consolider celles-ci n'ont pas été prises en compte dans le présent rapport.

ORIENTATIONS 2024

Bases d'Impositions	2024	2025	2026	2027
CFE	+2%	+2%	+2%	+2%
TFB+THRS	+3.9%	+2.5%	+2%	+2%
TFNB	Stabilisation base 2023			

	CFE	TH	TFB	TFNB
2017	26,13	9,79	6,87	13,3
2018	26,13	9,79	6,87	13,3
2019	26,13	9,79	6,87	13,3
2020	26,13	Plus de vote de Taux.	6,87	13,3
2021	26,13	Plus de vote de Taux.	6,87	13,3
2022	26,13	Plus de vote de Taux.	6,87	13,3
2023	26,13	9,79	6,87	13,3
2024	26,13	9,79	6,87	13,3

	Rétrospective		Prospective			
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
<b>Produit CFE (ex TP)</b>	6 849 201	7 315 884	7 462 202	7 611 446	7 763 675	7 918 948
<i>Evolution n-1</i>	6,07%	6,81%	2%	2%	2%	2%
<b>Produit taxe d'habitation sur les Résidences Secondaires (THRS)<sup>1</sup></b>	208 948	270 245	217 044	222 470	226 920	231 458
<i>Evolution n-1</i>	6,59%	29,34%	- 19,69%	2,50%	2%	2%
<b>Produit taxe foncière sur le bâti (TFB)</b>	2 383 504	2 717 442	2 823 422	2 894 008	2 951 888	3 010 926
<i>Evolution n-1</i>	6,85%	14,01%	3,90%	2,50%	2%	2%
<b>Produit taxe foncière sur le non bâti( TFNB)</b>	48 611	52 280	52 280	52 280	52 280	52 280
<i>Evolution n-1</i>	2,27%	7,55%	0%	0%	0%	0%
<b>Produit des taxes directes</b>	<b>9 490 264</b>	<b>10 355 851</b>	<b>10 554 948</b>	<b>10 780 204</b>	<b>10 994 762</b>	<b>11 213 612</b>
<i>Evolution n-1</i>	<b>6,26%</b>	<b>9,12%</b>	<b>1,92%</b>	<b>2,13%</b>	<b>1,99%</b>	<b>1,99%</b>
<b>Taxe additionnelle au foncier non bâti</b>	55 170	61 108	61 108	61 108	61 108	61 108
<i>Evolution n-1</i>	- 2,95%	10,76%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>Rôles supplémentaires</b>	27 005	28 952	25 000	25 000	25 000	25 000
<i>Evolution n-1</i>	- 71,92%	7,21%	- 13,65%	0%	0%	0%
<b>Produit des contributions directes</b>	<b>9 572 439</b>	<b>10 445 911</b>	<b>10 641 056</b>	<b>10 866 312</b>	<b>11 080 870</b>	<b>11 299 720</b>
<i>Evolution n-1</i>	<b>5,37%</b>	<b>9,12%</b>	<b>1,87%</b>	<b>2,12%</b>	<b>1,97%</b>	<b>1,98%</b>

<sup>1</sup> Produit de THRS: La projection à partir de 2024 intègre l'impact de potentiels dégrèvements de l'Etat suite à des erreurs de déclaration dans le cadre de la mise en place en 2021 du module de l'Etat « Gérer mes biens immobiliers ». L'évolution du produit à compter de l'année 2024 a été calculé à partir des bases réelles 2022.



## PRINCIPALES OPÉRATIONS D'INVESTISSEMENT AU PPI 2024 -2027

DEPENSES	2024	2025	2026	2027	TOTAUX DEPENSES	TOTAUX RECETTES	RESTE A CHARGE
FIBRE OPTIQUE	395 200	395 200	0	0	790 400	0	- 790 400
AIDES ECONOMIQUES	60 000	60 000	60 000	60 000	240 000	0	- 240 000
AMENAGEMENTS POINTS DE COLLECTE / BORNES DE TRIS /BAC COLLECTE	3 614 470	391 607	0	0	4 006 077	882 037	- 3 124 040
CONSTRUCTION PÔLE ADMINISTRATIF OPERATIONNEL ET TECHNIQUE - CRUAS	68 040	0	0	0	68 040	60 941	- 7 099
CONSTRUCTION STRUCTURE MULTI-ACCUEIL ALBA LA ROMAINE	519 241	1 183 481	3 034	0	1 705 756	958 814	- 746 942
CREATION SOCIETE POUR PORTAGE PROJETS ENR	184 700	0	0	0	184 700	0	- 184 700
DEMOLITION/ RECONSTRUCTION PONT DE SARRESPAS	569 552	0	0	0	569 552	333 879	- 235 673
ESPACE ECONOMIQUE GARE SUD LE TEIL / MAISON DES ASSOCIATIONS	908 853	0	0	0	908 853	466 560	- 442 293
ESPACE MEDIATHEQUE / MUSEE	1 121 020	1 950 000	1 665 000	76 280	4 812 300	2 947 527	- 1 864 773
DEPENSES	2024	2025	2026	2027	TOTAUX	TOTAUX	RESTE A CHARGE
PROTECTION DES INONDATIONS	294 161	560 500	1 807 500	260 000	2 922 161	594 390	- 2 327 771
REHABILITATION PARTIE SUD DE LA GARE DE LE TEIL	302 500	850 000	56 476	0	1 208 976	387 949	- 821 027
Opération HOTEL DE FRANCE	675 225	269 075	636 000	0	1 580 300	743 667	- 836 633
Opération RHI Baix	643 255	0	0	0	643 255	743 881	100 626
RESTAURATION COLLECTIVE	292 519	22 090	0	0	314 609	126 830	- 187 779
MAISON INTERCOMMUNALE DE LA MUSIQUE	239 858	2 669 479	288 426	0	3 197 763	2 606 910	- 590 853
VIAARDECHE LE TEIL / ALBA LA ROMAINE	1 300 000	1 650 000	1 650 000	0	4 600 000	1 860 465	- 2 739 535
AMENAGEMENT ViaRhôna/ViaArdèche Rocheмаure/Le Teil	30 000	120 000	320 000	0	470 000	77 099	- 392 901
AIRE GENS DU VOYAGE ROCHEMAURE	50 000	0	0	0	50 000	0	- 50 000
ACQUISITION D'UN BÂTIMENT	135 000				135 000	0	- 135 000
PARTICIPATION BUDGETS ANNEXES	238 225	0	0	0	238 225	0	- 238 225
<b>TOTAL DEPENSES PROGRAMMES</b>	<b>11 506 819</b>	<b>10 121 432</b>	<b>6 486 436</b>	<b>396 280</b>	<b>28 510 967</b>	<b>12 790 949</b>	<b>- 15 720 018</b>

# ÉVOLUTION PRÉVISIONNELLE SECTION INVESTISSEMENT 2024-2027

Envoyé en préfecture le 15/03/2024  
 Reçu en préfecture le 15/03/2024  
 Publié le 15/03/2024  
 ID : 007-200071405-20240312-2024\_039-DE



DEPENSES	Prospective			
	2024	2025	2026	2027
Dépenses d'équipement	12 052 883	10 250 432	6 602 436	446 280
Evolution n-1	394,32%	- 14,95%	- 35,59%	- 93,24%
Remboursement capital de la dette (chap 16 hors 166, 16449 et 1645)	536 897	614 161	577 564	581 030
Evolution n-1	- 2,37%	14,39%	- 5,96%	0,60%
Autres investissements hors PPI	2 565	2 565	2 565	2 565
Evolution n-1	2,58%	0,00%	0,00%	0,00%
Total des dépenses réelles d'investissement	12 592 345	10 867 157	7 182 564	1 029 874
Evolution n-1	<b>321,05%</b>	<b>- 13,70%</b>	<b>- 33,91%</b>	<b>- 85,66%</b>

- ☑ **Recettes intégrées sont consolidées.** Autres recettes sollicitées qui, en cas d'obtention, viendront réduire le besoin de financement .
- ☑ En complément de l'épargne pour financer les investissements programmés à hauteur d'environ **29 M€**, **mobilisation de l'emprunt à hauteur de 2 000 000€** en 2024 et **500 000€** en 2025 (base simulation 20 ans à taux fixe 4%) .

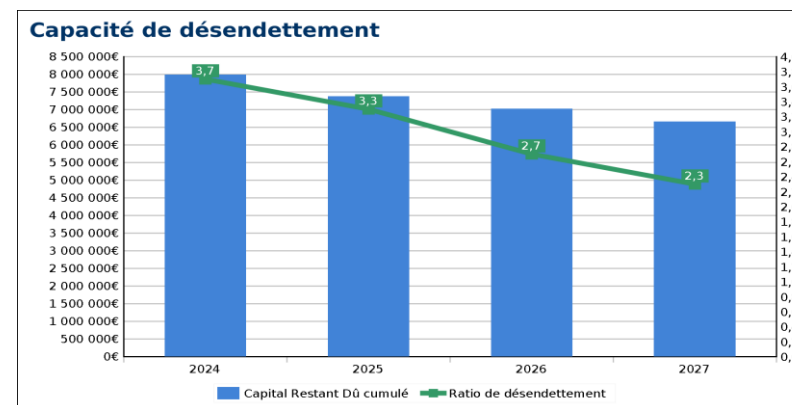
RECETTES	Prospective			
	2024	2025	2026	2027
FCTVA (art 10222)	1 054 522	1 214 734	1 099 882	594 645
Evolution n-1	245,15%	15,19%	- 9,45%	- 45,94%
Subventions perçues liées au PPI (chap 13)	3 406 132	3 734 961	1 536 953	665 268
Evolution n-1	57,03%	9,65%	- 58,85%	- 56,72%
Autres recettes	60 697	60 697	60 697	60 697
Evolution n-1	644,66%	0,00%	0,00%	0,00%
Emprunts prospective (art 16 hors 166)	2 000 000	500 000	0	0
Evolution n-1		- 75,00%	- 100,00%	
Total des recettes réelles d'investissement	6 521 351	5 510 392	2 697 532	1 320 610
Evolution n-1	<b>121,82%</b>	<b>- 15,50%</b>	<b>- 51,05%</b>	<b>- 51,04%</b>

# ÉVOLUTION PRÉVISIONNELLE RÉSULTAT INVESTISSEMENT 2024-2027

## DÉSENDETTEMENT & FONDS DE ROULEMENT

Envoyé en préfecture le 15/03/2024  
 Reçu en préfecture le 15/03/2024  
 Publié le 15/03/2024  
 ID : 007-200071405-20240312-2024\_039-DE

👉 Peu d'impact de l'emprunt sur la capacité de désendettement de la CCARC qui passerait à 3.7 ans en 2024 pour revenir sensiblement en 2027 à son niveau de 2023 soit **2.5 ans** contre 2.3 ans.



RESULTAT D'INVESTISSEMENT	Prospective			
	2024	2025	2026	2027
Total des recettes réelles d'investissement	6 521 351	5 510 392	2 697 532	1 320 610
Total des dépenses réelles d'investissement	12 592 345	10 867 157	7 182 564	1 029 874
Résultat de fonctionnement de l'exercice	<b>- 6 070 994</b>	<b>- 5 356 765</b>	<b>- 4 485 032</b>	<b>290 736</b>

☑ Cette hypothèse permet d'assurer un niveau de fonds de roulement minimum de fin d'exercice correspondant à la **couverture de 2 mois de charges salariales** sur la période 2024-2027

FONDS DE ROULEMENT	Prospective			
	2024	2025	2026	2027
Fonds de roulement en début d'exercice	10 218 460	6 490 026	3 630 047	1 810 139
Evolution n-1	41,01%	- 36,49%	- 44,07%	- 50,13%
Résultat de l'exercice	<b>- 3 728 434</b>	<b>- 2 859 979</b>	<b>- 1 819 909</b>	3 126 863
Evolution n-1	- 225,45%	- 23,29%	- 36,37%	- 271,81%
Fonds de roulement en fin d'exercice	6 490 026	3 630 047	1 810 139	4 937 002
Evolution n-1	- 36,49%	- 44,07%	- 50,13%	172,74%

# Orientations 2024

## Budgets Annexes

- SPANC
- ZA FRET
- ZA LE TEIL
- ZA DRAHY
- ZA CHEVRIERE
- ENR

Hypothèse d'externalisation des prestations de contrôles sur l'année 2024 devant la d...  
technicien.

DEPENSES FONCTIONNEMENT		CA 2023	BP 2024
002	DÉFICIT DE FONCTIONNEMENT REPORTÉ	13 162,22 €	
011	CHARGES À CARACTÈRE GÉNÉRAL	3 019,44 €	32 950 €
61	SERVICES EXTERIEURS	72 €	-
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	2 947,44 €	32 950 €
012	FRAIS DE PERSONNEL	19 964,03 €	-
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	0,62 €	200 €
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	- €	2 000 €
68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DÉPRÉC. & PROVISIONS	62,56 €	360 €
042	OPÉRATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	529 €	530€
<b>Total des dépenses de fonctionnement</b>		<b>36 737,87 €</b>	<b>36 040 €</b>
RECETTES FONCTIONNEMENT		CA 2023	BP 2024
013	ATTENUATIONS DE CHARGES	316,40 €	- €
6459	REMBOURSEMENTS SUR CHARGES SS ET PRÉVOYANCE	316,40 €	
70	VENTES DE PRODUITS FABRIQUÉS, PRESTATION DE SERVICES	10 583,20 €	27 725 €
7062	REDEVANCE CONCEPTION	10 583,20 €	27 725 €
74	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	25 838,22 €	8 315 €
75		0,05 €	-
7588	AUTRES	0,05 €	
<b>Total des recettes de fonctionnement</b>		<b>36 737,87 €</b>	<b>36 040 €</b>

Nature du contrôle	Nb prévisionnel 2024
Contrôle vente	30
Contrôle Conception	35
Contrôle réalisation	35
Contrôle de bon fonctionnement	200

DEPENSES INVESTISSEMENT		CA 2023	BP 2024
020	DÉPENSES IMPRÉVUES	- €	- €
45	COMPTABILITÉ DISTINCTE RATTACHÉE	- €	- €
45812017	OPÉRATIONS POUR LE COMPTE DE TIERS - DÉPENSES	- €	- €
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	- €	3 717,30 €
2184	MOBILIER	- €	- €
218	DIVERS		3 717,30 €
<b>Total des dépenses d'investissement</b>		<b>- €</b>	<b>3 717,30 €</b>
RECETTES INVESTISSEMENT		CA 2023	BP 2024
001	EXCÉDENT D'INVESTISSEMENT REPORTÉ	2 658,30 €	3 187,30 €
28	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS	529 €	530 €
2818	AUTRES	529 €	530 €
<b>Total des recettes d'investissement</b>		<b>3187,30€</b>	<b>3717,30€</b>



## BUDGET ZA FRET

- Finalisation des études de conception et réalisation des travaux de viabilisation (second semestre 2024)
- Participation prévisionnelle 2024 du Budget Général au Budget Annexe ZA Fret à hauteur de 238 225€.

	DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	CA 2023	BP 2024
<b>60</b>	<b>ACHAT ET VARIATION DES STOCKS</b>	- €	<b>466 000 €</b>
6045	Achats d'études, prest. Serv. (terrains à aménager)		464 000€
63512	Taxes foncières		2 000 €
<b>65</b>	<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>	- €	- €
658	Autres charges	- €	- €
<b>66</b>	<b>CHARGES FINANCIERES</b>	- €	- €
<b>042-713</b>	<b>VARIATION DE STOCKS</b>	- €	- €
<b>043</b>		- €	- €
608 - 043	Frais accessoires sur terrains en cours d'aménagement	- €	- €
	<b>TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	- €	<b>466 000 €</b>
	RECETTES DE FONCTIONNEMENT	CA 2023	BP 2024
<b>70</b>	<b>PRODUITS DES SERVICES</b>	- €	- €
<b>74</b>	<b>DOTATIONS ET PARTICIPATIONS</b>	- €	<b>227 775 €</b>
7478228	Autres personnes privées		10 000 €
747888	Autres		20 000 €
7471	Etat		197 775 €
<b>75</b>	<b>AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTES</b>	- €	- €
<b>77</b>	<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	- €	- €
<b>79</b>		- €	- €
<b>042-713 -</b>	<b>VARIATION DES STOCKS</b>	- €	<b>238 225 €</b>
042-7133	Variation des en-cours de production de biens (Constatation Stock Final)	- €	238 225 €
	<b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	- €	<b>466 000 €</b>

	DEPENSES D'INVESTISSEMENT	CA 2023	BP 2024
<b>001</b>	<b>Déficit d'investissement reporté</b>		
<b>16</b>	<b>EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES</b>	- €	- €
<b>040-33</b>	<b>EN-COURS DE PRODUCTION DE BIENS - TRAVAUX EN COURS</b>	- €	<b>238 225 €</b>
040-3355	Variation des stocks de terrains aménagés (Constatation Stock Final)	- €	238 225 €
	<b>TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	- €	<b>238 225€</b>
	RECETTES D'INVESTISSEMENT	CA 2023	BP 2024
<b>16</b>	<b>EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES</b>	- €	<b>238 225 €</b>
168751	GFP de rattachement		238 225 €
<b>040-335</b>	<b>VARIATION DES STOCKS</b>	- €	- €
	<b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	- €	<b>238 225 €</b>

## BUDGET ZA LE TEIL

Finalisation des actes de vente sur les 3 terrains restant à commercialiser, en vue de la clôture du budget et du reversement de l'excédent de clôture au Budget Général.

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		CA 2023	BP 2024
<b>60 - ACHAT ET VARIATION DES STOCKS</b>		€ -	3 550 €
6045	Achats d'études, prest. Serv. (terrains à aménager)		3 550 €
<b>65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>		€ -	139 283,52 €
6522	Reversement de l'excédent des budgets annexes à caractère administratif au BP		139 282,52 €
658	Autres charges de gestion courante		1 €
<b>042-713 - VARIATION DE STOCKS</b>		39 533,44 €	39 533,44 €
042-71355	Variation des stocks de terrains aménagés (Constatation Stock Initial)	39 533,44 €	39 533,44 €
<b>TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>		39 533,44 €	182 366,96 €

RECETTES DE FONCTIONNEMENT		CA 2023	BP 2024
002	Excédent de fonctionnement reporté	118 058,96 €	118 058,96 €
<b>70 - PRODUITS DES SERVICES</b>		- €	64 308 €
7015	Ventes de terrains aménagés		64 308 €
<b>042-713 - VARIATION DES STOKS</b>		39 533,44 €	- €
042-71355	Variation des stocks de terrains aménagés (Constatation Stock Final)	39 533,44 €	
<b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>		157 592,40 €	182 366,96 €

DEPENSES D'INVESTISSEMENT		CA 2023	BP 2024
<b>040-33</b>	<b>EN-COURS DE PRODUCTION DE BIENS - TRAVAUX EN COURS</b>	39 533,44 €	€ -
040-3555	Terrains aménagés (Constatation Stock Final)	39 533,44 €	€ -
<b>16</b>	<b>EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES</b>	- €	39 537,44 €
168751	GFP de rattachement		39 537,44 €
<b>TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>		39 533,44 €	39 537,44 €
<b>RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>		<b>CA 2023</b>	<b>BP 2024</b>
001	Excédent d'investissement reporté	4 €	4 €
<b>040-335</b>	<b>EN-COURS DE PRODUCTION DE BIENS - TRAVAUX EN COURS</b>	39 533,44 €	39 533,44 €
040-3555	Terrains aménagés (Constatation Stock Initial)	39 533,44 €	39 533,44 €
<b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>		39 537,44 €	39 537,44 €

## BUDGET ZA DRAHY

- Réalisation de travaux permettant la mise en service de la **vidéoprotection** et la poursuite de la commercialisation des terrains avec à minima la **concrétisation de 3 ventes en cours**.

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		CA 2023	BP 2024
<b>001</b>	<b>Déficit reporté</b>		<b>243,63 €</b>
<b>60</b>	<b>ACHAT ET VARIATION DES STOCKS</b>	<b>6 459 €</b>	<b>23 100 €</b>
6015	Terrains à aménager	3 455 €	
6045	Achats d'études, prest. Serv. (terrains à aménager)		20 000 €
63512	Taxes foncières	3 004 €	3 100 €
<b>65</b>	<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>66</b>	<b>CHARGES FINANCIERES</b>	<b>14 164,30 €</b>	<b>14 948,24 €</b>
66111	Intérêts réglés à l'échéance	14 215,67 €	15 000 €
661121	ICNE de l'exercice N	249,28 €	197,52 €
661122	ICNE de l'exercice N-1	300,65 €	249,28 €
<b>042-713</b>	<b>VARIATION DE STOCKS</b>	<b>690 749,06 €</b>	<b>584 931,73 €</b>
042-7133	Variation des en-cours de production de biens (Constatation Stock Initial)	<b>690 749,06 €</b>	<b>584 931,73 €</b>
<b>043</b>		<b>- €</b>	<b>- €</b>
	<b>TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>711 372,36 €</b>	<b>622 979,97 €</b>
RECETTES DE FONCTIONNEMENT		CA 2023	BP 2024
<b>70 -</b>	<b>PRODUITS DES SERVICES</b>	<b>126 197 €</b>	<b>164 859 €</b>
7015	Ventes de terrains aménagés	126 197 €	164 859 €
<b>74</b>	<b>DOTATIONS ET PARTICIPATIONS</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>75</b>	<b>AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTES</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>77</b>	<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>€</b>	<b>- €</b>
<b>79 -</b>		<b>€</b>	<b>- €</b>
<b>042-713</b>	<b>VARIATION DES STOCKS</b>	<b>584 931,73 €</b>	<b>458 120,97 €</b>
042-7133	Variation des en-cours de production de biens (Constatation Stock Final)	<b>584 931,73 €</b>	<b>458 120,97 €</b>
	<b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>711 128,73 €</b>	<b>622 979,97 €</b>

DEPENSES D'INVESTISSEMENT		CA 2023	BP 2024
<b>001</b>	<b>Déficit d'investissement reporté</b>	<b>25 038,94 €</b>	
<b>16</b>	<b>EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES</b>	<b>69 854,99 €</b>	<b>137 734,16 €</b>
1641	Emprunts en euros	69 854,99 €	70 374 €
168751	GFP de rattachement		67 360,16 €
<b>040-33 -</b>	<b>EN-COURS DE PRODUCTION DE BIENS - TRAVAUX EN COURS</b>	<b>584 931,73 €</b>	<b>458 120,97 €</b>
040-3355	Variation des stocks de terrains aménagés (Constatation Stock Final)	<b>584 931,73 €</b>	<b>458 120,97 €</b>
	<b>TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>679 825,66 €</b>	<b>595 855,13 €</b>
RECETTES D'INVESTISSEMENT		CA 2023	BP 2024
<b>001</b>	<b>Excédent d'investissement reporté</b>		<b>10 923,40 €</b>
<b>16 -</b>	<b>EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES</b>	<b>- €</b>	<b>€</b>
<b>040-335</b>	<b>VARIATION DES STOCKS</b>	<b>690 749,06 €</b>	<b>584 931,73 €</b>
040-3355	Variation des stocks de terrains aménagés (Constatation Stock Initial)	690 749,06 €	584 931,73 €
	<b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>690 749,06 €</b>	<b>595 855,13 €</b>

## BUDGET ZA CHEVRIERE

- ☑ Concrétisation de la vente de délaissés au Département et à la commune de Meysse
- ☑ Suivi du projet d'aménagement commercial de l'opérateur BICEM PARC avec un **encaissement de la recette de cession à hauteur de 302 400€** prévu au plus tard pour mars 2025.
- ☑ A l'issue, clôture du budget avec reversement d'un excédent à opérer au Budget Général

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		CA 2023	BP 2024
<b>60 - ACHAT ET VARIATION DES STOCKS</b>		<b>2 565 €</b>	<b>2 000 €</b>
6015	Terrains à aménager	1 515 €	
6045	Achats d'études, prest. Serv. (terrains à aménager)	1 050 €	2 000 €
<b>63 - IMPOTS ET TAXES</b>		<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>		<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>042-713 - VARIATION DE STOCKS</b>		<b>208 695,25 €</b>	<b>211 260,25 €</b>
042-7133	Variation des en-cours de production de biens (Constatation Stock Initial)	208 695,25 €	211 260,25 €
<b>TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>211 260,25 €</b>	<b>213 260,25 €</b>
RECETTES DE FONCTIONNEMENT		CA 2023	BP 2024
<b>70 - PRODUITS DES SERVICES</b>		<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>74 - DOTATIONS ET PARTICIPATIONS</b>		<b>- €</b>	<b>1 €</b>
74741	Commune		1 €
<b>75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTES</b>		<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>042-713 - VARIATION DES STOKS</b>		<b>211 260,25 €</b>	<b>213 259,25 €</b>
042-7133	Variation des en-cours de production de biens (Constatation Stock Final)	211 260,25 €	213 259,25 €
<b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>211 260,25 €</b>	<b>213 260,25 €</b>

DEPENSES D'INVESTISSEMENT		CA 2023	BP 2024
<b>040-33 - EN-COURS DE PRODUCTION DE BIENS - TRAVAUX EN COURS</b>		<b>211 260,25 €</b>	<b>213 259,25 €</b>
040-3355	Variation des stocks de travaux (Constatation Stock Final)	211 260,25 €	213 259,25 €
<b>16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES</b>		<b>- €</b>	<b>33 462,26 €</b>
168751	GFP de rattachement	- €	33 462,26 €
<b>TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>		<b>211 260,25 €</b>	<b>246 721,51 €</b>
RECETTES D'INVESTISSEMENT		CA 2023	BP 2024
001	Excédent d'investissement reporté	38 026,26 €	35 461,26 €
<b>040-335 - EN-COURS DE PRODUCTION DE BIENS - TRAVAUX EN COURS</b>		<b>208 695,25 €</b>	<b>211 260,25 €</b>
040-3355	Travaux (Constatation Stock Initial)	208 695,25 €	211 260,25 €
<b>16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES</b>		<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>		<b>246 721,51 €</b>	<b>246 721,51 €</b>



## BUDGET ENR

- Aboutissement du schéma des Energies Renouvelables qui servira à la définition des zones d'accélération de la production des ENR ( cf. loi n° 2023-175 du 10 mars 2023 relative à l'accélération de la production d'énergies renouvelables, dite loi « ENR »)

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		CA 2023	BP 2024
<b>61 - SERVICES EXTERIEURS</b>		<b>138,18 €</b>	<b>138,18 €</b>
6061	Fournitures non stockables	138,18 €	138,18 €
<b>62 - AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>		<b>- €</b>	<b>34 116,82 €</b>
6226	Honoraires		34 116,82 €
<b>65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>		<b>- €</b>	<b>1,86 €</b>
658	Charges diverses de gestion courante (régularisation centimes de TVA)		1,86 €
<b>66 - CHARGES FINANCIERES</b>		<b>- €</b>	<b>- €</b>
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	4 787 €	4 807 €
<b>TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>4 925,18 €</b>	<b>39 063,86 €</b>
<b>RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>CA 2023</b>	<b>BP 2024</b>
<b>002 - Excédent de fonctionnement reporté</b>		<b>15 962,12 €</b>	<b>17 925,36 €</b>
<b>70 - PRODUITS DES SERVICES DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES</b>		<b>6 888,42 €</b>	<b>7 500 €</b>
7088	Autres produits d'activités annexes	6 888,42 €	7 500 €
<b>74 - SUBVENTIONS D'EXPLOITATIONS</b>		<b>- €</b>	<b>13 638,50 €</b>
<b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>22 850,54 €</b>	<b>39 063,86 €</b>

DEPENSES D'INVESTISSEMENT		CA 2023	BP 2024
<b>16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES</b>		<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>23 - IMMOBILISATIONS EN COURS</b>		<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>26 - PARTICIPATION ET CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS</b>		<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>		<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>		<b>CA 2023</b>	<b>BP 2024</b>
<b>001 - Excédent d'investissement reporté</b>		<b>11 168,58 €</b>	<b>15 955,58 €</b>
<b>16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES</b>		<b>- €</b>	<b>- €</b>
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	4 787 €	4 807 €
<b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>		<b>15 955,58 €</b>	<b>20 762,58 €</b>