



# RAPPORT D'ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2023

» Mardi 26 janvier 2023, Saint-Fulgent



**1 - Analyse financière 2019-2022**

**2 - Les principales mesures de la loi de finances 2023**

**3 - Analyse prospective 2023-2027**

**4- La structure des effectifs**

en milliers d'euros

	CA	CA	CA	CA	EVOLUTION 2022 / 2021		EVOLUTION 2022 / 2019	
	2019	2020	2021	2022	en valeur	en %	en valeur	moy.annuelle en %
<b>011 - Charges à caractère général</b>	<b>836</b>	<b>1 352</b>	<b>1 123</b>	<b>1 032</b>	<b>-91</b>	<b>-8,1%</b>	<b>196</b>	<b>7,3%</b>
eau et assainissement-60611	16	13	7	4	-3	-37,3%	-12	-35,6%
énergie-électricité-60612	71	64	62	71	▲ 8	13,1%	0	-0,1%
chauffage urbain-60613	36	32	14	10	-4	-29,4%	-26	-34,7%
fournitures d'entretien-60631	5	7	5	12	8		8	38,6%
fournitures de petit équipement-60632	12	318	13	13	-1	-4,0%	0	1,2%
bibliothèque, médiathèque-6065	111	88	92	87	-5	-5,0%	-24	-7,6%
locations mobilières-6135	18	22	19	20	1	7,4%	2	4,3%
terrains-61521	65	177	193	149	▼ -44	-22,8%	84	32,2%
bâtiments publics-615221	25	46	28	13	-15	-54,2%	-12	-19,6%
voies-615231	1	24	21	24	3	13,8%	23	
réseaux-615232	0	6	1	5	4		4	
matériel roulant-61551	4	7	3	12	9		7	37,8%
autres biens mobiliers-61558	3	5	4	5	0	3,6%	1	12,6%
maintenance-6156	84	92	117	124	7	5,9%	40	13,8%
multirisques-6161	18	14	16	29	14	87,9%	11	17,4%
assurance dommage-construction-6162	0	12	30	0	▼ -30		0	
études et recherches-617	7	41	33	7	▼ -26	-78,4%	0	1,7%
honoraires-6226	21	73	136	137	1	0,8%	116	86,1%
divers-6238	23	14	11	11	-1	-6,3%	-13	-23,2%
transports collectifs-6247	17	20	16	24	8	50,3%	6	11,4%
remboursements de frais aux communes membres du GFP-62875	61	62	56	16	▼ -40	-72,1%	-46	-36,6%
remboursements de frais à d'autres organismes-62878	59	0	0	0	0		-59	
<b>012 - Personnel</b>	<b>2 241</b>	<b>2 627</b>	<b>2 842</b>	<b>3 242</b>	<b>399</b>	<b>14,1%</b>	<b>1 001</b>	<b>13,1%</b>
rémunération principale-64111	923	928	980	1 043	63	6,4%	120	4,2%
personnel non titulaire-64131	299	546	623	785	163	26,1%	486	38,0%
<b>65 - Autres charges de gestion courante</b>	<b>2 069</b>	<b>2 341</b>	<b>2 519</b>	<b>2 626</b>	<b>107</b>	<b>4,3%</b>	<b>557</b>	<b>8,3%</b>
indemnités-6531	101	97	101	102	2	1,7%	2	0,6%
service d'incendie-6553	353	378	381	387	5	1,4%	34	3,1%
autres contributions-65548	802	810	863	909	46	5,3%	107	4,3%
département-65733	9	9	24	10	-14	-58,7%	1	3,8%
CCAS-657362	47	69	45	50	5	10,0%	2	1,6%
autres organismes publics-65738	582	792	846	1 002	156	18,5%	421	19,9%
subventions de fonct. autres personnes droit privé-65748	121	124	220	129	-91	-41,5%	8	2,2%
<b>014 - Atténuations de produits</b>	<b>4 432</b>	<b>4 432</b>	<b>4 580</b>	<b>4 589</b>	<b>9</b>	<b>0,2%</b>	<b>157</b>	<b>1,2%</b>
attribution de compensation-739211	4 155	4 155	4 247	4 165	-82	-1,9%	10	0,1%
FNGIR-739221	277	277	277	277	0		0	
FPIC-739223	0	0	56	147	91		147	
<b>66 - Charges financières</b>	<b>242</b>	<b>180</b>	<b>157</b>	<b>157</b>	<b>0</b>	<b>-0,2%</b>	<b>-85</b>	<b>-13,4%</b>
intérêts des emprunts-6611	241	180	157	157	0	-0,2%	-84	-13,3%
<b>67 - Charges exceptionnelles</b>	<b>85</b>	<b>10</b>	<b>5</b>	<b>3</b>	<b>-2</b>	<b>-47,5%</b>	<b>-82</b>	<b>-68,9%</b>
<b>TOTAL DEPENSES REELLES</b>	<b>9 905</b>	<b>10 942</b>	<b>11 227</b>	<b>11 648</b>	<b>422</b>	<b>3,8%</b>	<b>1 744</b>	<b>5,6%</b>
<i>DEPENSES REELLES sauf INTERETS</i>	<i>9 663</i>	<i>10 762</i>	<i>11 069</i>	<i>11 491</i>	<i>422</i>	<i>3,8%</i>	<i>1 828</i>	<i>5,9%</i>

**Poids de l'énergie en 2022 :**

- 6,8% du chapitre 011
- 0,6% des dépenses réelles totales

**Les dépenses réelles de fonctionnement ont progressé de +3,8% entre 2021 et 2022.**

**L'évolution des dépenses en 2022 repose principalement sur :**

- **la progression** des charges de personnel (+399 K€) et des autres charges de gestion courante (+107 K€),
- **la diminution** des charges à caractère général (-91 K€).

**En structure**, les atténuations de produits qui intègrent l'attribution de compensation pour 4 165 K€ représentent la première dépense en 2022, avec 35,8% des dépenses réelles totales, devant les charges de personnel avec 27,8%.

**Structure des dépenses réelles de fonctionnement en 2022**

011 - Charges à caractère général	8,9%
012 - Personnel	27,8%
65 - Autres charges de gestion courante	22,5%
66 - Charges financières	1,3%
014 - Atténuations de produits	39,4%
67 - Charges exceptionnelles	0,0%
<b>Total</b>	<b>100,0%</b>

	CA	CA	CA	CA	EVOLUTION 2022 / 2021		EVOLUTION 2022 / 2019	
	2019	2020	2021	2022	en valeur	en %	en valeur	moy.annuelle en %
<b>70 - Produits des services</b>	<b>1 470</b>	<b>1 615</b>	<b>1 701</b>	<b>1 908</b>	<b>207</b>	<b>12,1%</b>	<b>438</b>	<b>9,1%</b>
redevance d'enlèvement des ordures ménagères-70611	682	685	713	758	45	6,3%	77	3,6%
redevances et droits des services à caractère sportif-70631	84	28	0	0	0		-84	
redevances et droits à caractère social-7066	15	201	287	399	▲ 112	39,1%	383	
redevances et droits des services périscolaires-7067	21	0	0	0	0		-21	
remboursements de frais par les budgets annexes-70872	652	684	689	743	54	7,8%	90	4,4%
remboursements de frais par d'autres redevables-70878	6	5	0	0	0		-6	
<b>73 - Impôts et taxes</b>	<b>10 108</b>	<b>10 363</b>	<b>9 830</b>	<b>9 715</b>	<b>-115</b>	<b>-1,2%</b>	<b>-392</b>	<b>-1,3%</b>
impôts directs locaux-73111	6 619	6 997	3 319	3 415	96	2,9%	-3 204	-19,8%
CVAE-73112	2 612	2 791	3 081	2 982	-99	-3,2%	370	4,5%
TASCOM-73113	186	270	254	252	-2	-0,9%	66	10,7%
IFER-73114	232	237	310	333	23	7,3%	101	12,8%
autres impôts locaux ou assimilés-7318	453	56	423	40	▼ -383		-413	
attribution de compensation-73211	7	7	8	15	6	79,5%	8	30,9%
FPIC-73223	0	5	79	92	13	16,5%	92	
fraction de TVA-7382			2 357	2 587	▲ 231	9,8%		
<b>74 - Dotations, subv., participations</b>	<b>1 811</b>	<b>1 978</b>	<b>3 539</b>	<b>3 725</b>	<b>186</b>	<b>5,3%</b>	<b>1 915</b>	<b>27,2%</b>
dotation d'intercommunalité-74124	362	400	443	492	49	11,0%	131	10,8%
dotation de compensation-74126	1 102	1 082	1 061	1 037	-23	-2,2%	-65	-2,0%
FCTVA-744	3	4	8	4	-4	-50,1%	1	8,6%
DGD-7461	20	0	0	0	0		-20	
autres-74718	0	98	0	47	47		47	
région-7472	6	9	10	10	0	2,5%	4	19,4%
autres communes-74748	132	135	137	83	-54	-39,2%	-49	-14,4%
autres organismes-7478	0	60	148	265	▲ 117	78,9%	265	
compensation CET (CVAE et CFE)-74833	9	22	1 677	1 715	37	2,2%	1 706	
compensation taxes foncières-74834			55	59	4	7,0%		
compensation taxe d'habitation-74835	168	169					-168	
autres attributions et participations-7488	18	0	0	0			-18	
<b>75 - Autres produits de gestion courante</b>	<b>789</b>	<b>754</b>	<b>806</b>	<b>764</b>	<b>-42</b>	<b>-5,2%</b>	<b>-25</b>	<b>-1,1%</b>
revenus des immeubles-752	730	688	718	718	0	0,0%	-12	-0,6%
autres produits divers de gestion courante-7588	59	65	88	46	-42	-47,7%	-13	-7,9%
<b>013 - Atténuations de charges</b>	<b>65</b>	<b>54</b>	<b>115</b>	<b>100</b>	<b>-15</b>	<b>-13,2%</b>	<b>34</b>	<b>15,0%</b>
<b>76 - Produits financiers</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	
<b>77 - Produits exceptionnels</b>	<b>56</b>	<b>731</b>	<b>420</b>	<b>18</b>	<b>-401</b>	<b>-95,6%</b>	<b>-37</b>	<b>-30,8%</b>
produits des cessions d'immobilisations-775	0	685	394	0	-394		0	
<b>TOTAL RECETTES REELLES</b>	<b>14 298</b>	<b>15 494</b>	<b>16 411</b>	<b>16 230</b>	<b>-181</b>	<b>-1,1%</b>	<b>1 932</b>	<b>4,3%</b>
<i>TOTAL RECETTES REELLES hors produits des cessions d'immobilisations</i>	<i>14 298</i>	<i>14 810</i>	<i>16 017</i>	<i>16 230</i>	<i>213</i>	<i>1,3%</i>	<i>1 932</i>	<i>4,3%</i>

Les recettes réelles de fonctionnement progressent de +1,3% entre 2021 et 2022 hors produits des cessions d'immobilisations.

La faible dynamique des ressources en 2022 s'explique par :

- la progression des produits des services (+207 K€) avec l'augmentation des recettes des consultations médicales et des dotations (+186 K€) liée aux participations des autres organismes,
- la diminution des impôts et taxes (-115 K€) avec la baisse des rôles supplémentaires et des autres produits de gestion courante (-42 K€).

Rapportées aux recettes totales, la fiscalité directe représente en 2022 : 21,0%, la CVAE : 18,4%, la fraction de TVA : 15,9%, les nouvelles compensations fiscales : 10,9%, la dotation de compensation : 6,4% et la DGF : 3,0%.

70 - Produits des services	11,8%
73 - Impôts et taxes	59,9%
74 - Dotations, subv., participations	23,0%
75 - Autres produits de gestion courante	4,7%
013 - Atténuations de charges	0,6%
76 - Produits financiers	0,0%
77 - Produits exceptionnels	0,1%
Total	100,0%

## Les bases d'imposition (en milliers d'euros)

en milliers d'euros

	LES BASES			
	2019	2020	2021	2022
Taxe d'habitation	20 884	21 690	645	714
<i>Evolution en K€</i>	817	806	-21 045	69
<i>Evolution globale n/n-1</i>	+ 4,1%	+ 3,9%	- 97,0%	+ 10,7%
Foncier bâti	25 026	26 174	21 118	22 324
dont :				
ménages	n.d.	50%	63%	63%
entreprises et commerces	n.d.	50%	37%	37%
<i>Evolution en K€</i>	1 175	1 148	-5 057	1 207
<i>Evolution globale n/n-1</i>	+ 4,9%	+ 4,6%	- 19,3%	+ 5,7%
Foncier non bâti	1 477	1 491	1 494	1 543
<i>Evolution globale n/n-1</i>	+ 1,9%	+ 0,9%	+ 0,2%	+ 3,3%
CFE	19 026	20 190	13 540	13 875
<i>Evolution en K€</i>	1 040	1 164	-6 650	335
<i>Evolution globale n/n-1</i>	+ 5,8%	+ 6,1%	- 32,9%	+ 2,5%

impact réforme

Attribution en 2021 d'une fraction de TVA en remplacement de la taxe d'habitation sur les résidences principales.

Les bases ci-contre correspondent à partir de 2021 à celles des résidences secondaires et autres logements.

Il faut relever en 2021 les effets de la réduction de moitié des bases des entreprises industrielles applicables au foncier bâti et à la CFE qui entraîne un repli des bases très important par rapport à 2020.

L'évolution entre 2021 et 2022 a été de :

- Foncier bâti : +5,7%
- CFE : +2,5%

(\*) L'évolution globale intègre la revalorisation forfaitaire des valeurs locatives foncières.

Le coefficient de revalorisation était de 2,16% en 2019.

Pour la taxe d'habitation, le coefficient en 2020 a été fixé à 0,9% et à 1,2% pour le foncier bâti.

La revalorisation des bases a été de 0,2% en 2021 et de 3,4% en 2022.

## LES TAUX

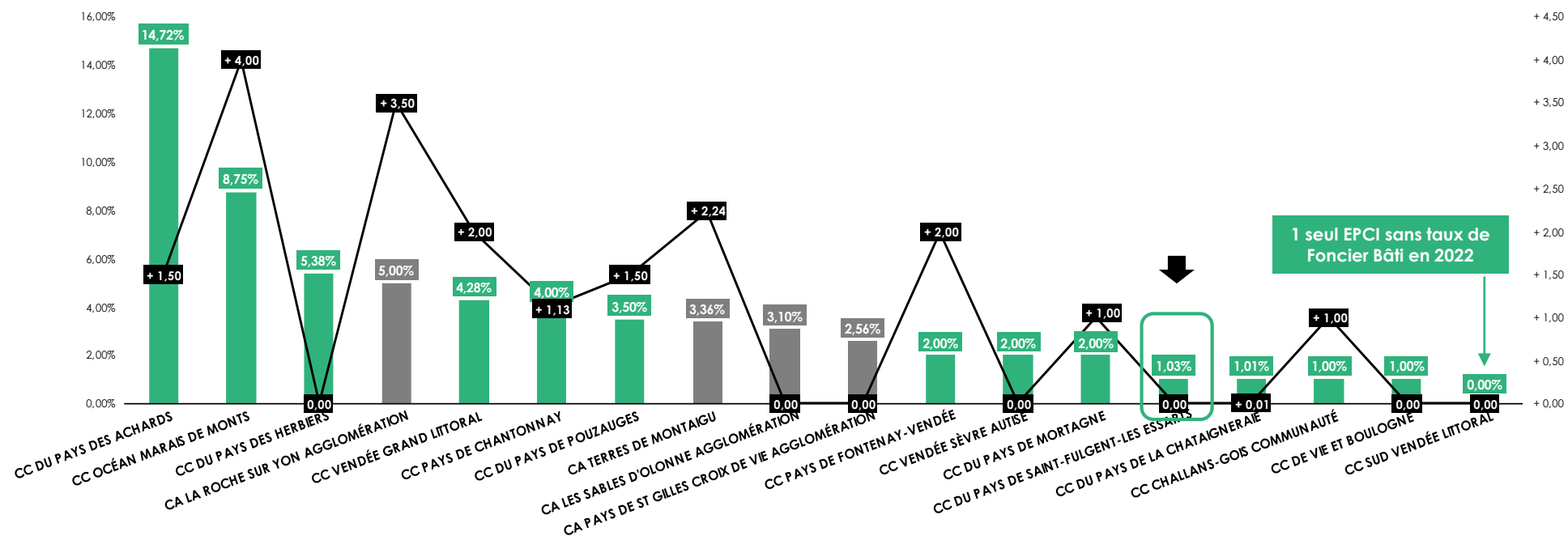
	LES TAUX			
	2019	2020	2021	2022
Taxe d'habitation	10,28%	10,28%	10,28%	10,28%
Foncier bâti	1,03%	1,03%	1,03%	1,03%
Foncier non bâti	1,81%	1,81%	1,81%	1,81%
CFE	21,96%	21,96%	21,96%	21,96%

Taux de taxe d'habitation bloqué sur le niveau 2020 jusqu'en 2022.

Stabilité des taux sur la période.

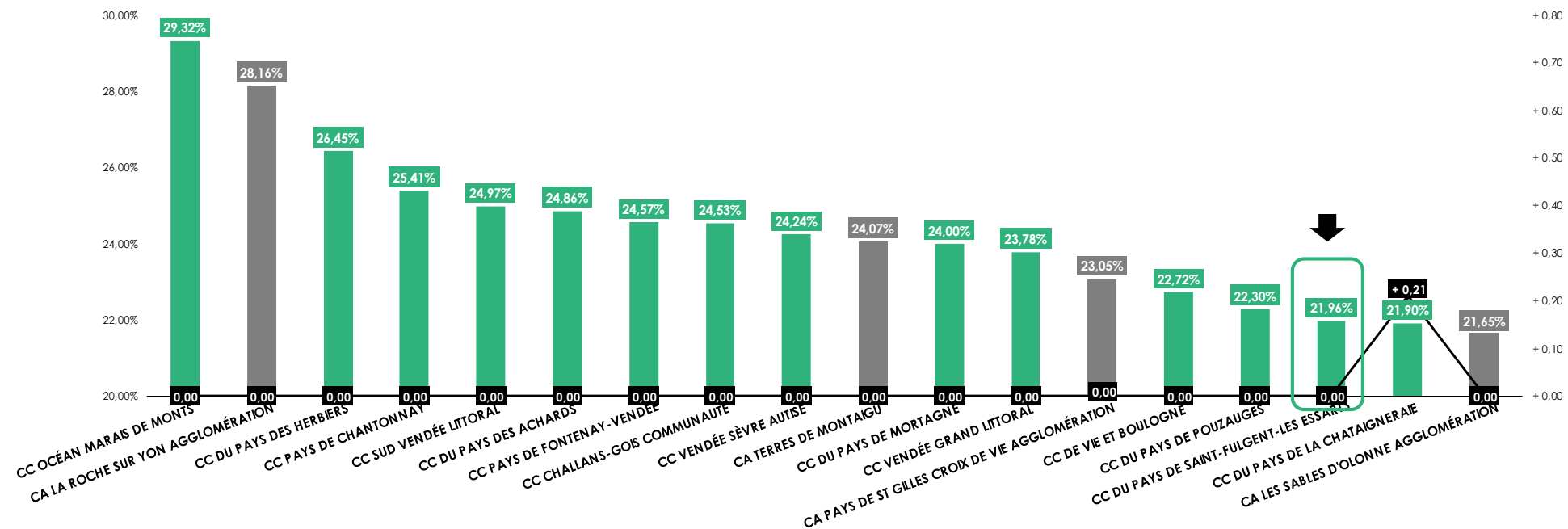
- Communauté de communes
- Communauté d'agglomération

## Variation en points de fiscalité 2022/2021

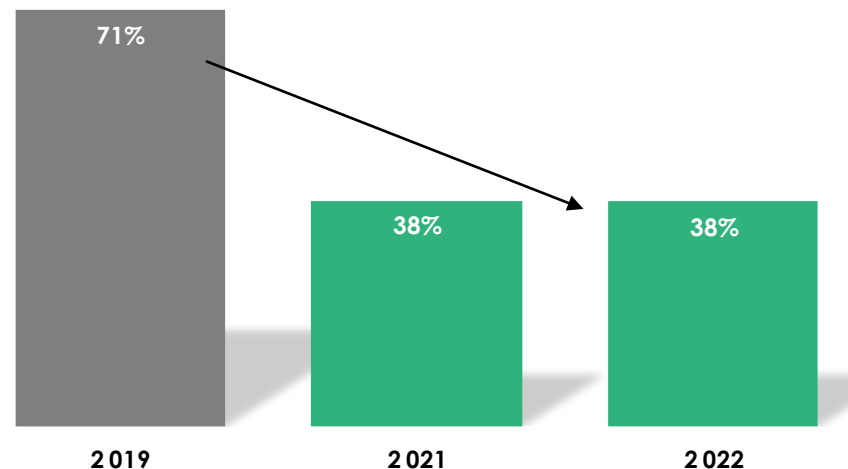


- Communauté de communes
- Communauté d'agglomération

## Variation en points de fiscalité 2022/2021



## RESSOURCES FISCALES PILOTABLES

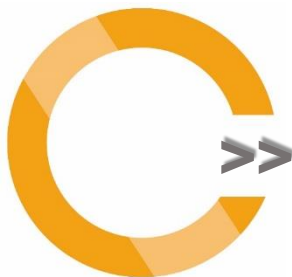


- Transformation de la Taxe d'Habitation en fraction de TVA à partir de 2021 mais avec l'intégration d'une compensation fiscale qui renforce son poids.
- Blocage du taux de la nouvelle TH sur les résidences secondaires jusqu'en 2023
- Avec la réforme fiscale de 2021 et la réduction de moitié des bases des entreprises industrielles, les bases totales de la CFE ont baissé de -32,9%.

2019		
1- RESSOURCES PILOTABLES	EN VALEUR	POIDS
Cotisation foncière des entreprises	4 180 458	43%
<b>TAXE HABITATION</b>	<b>2 146 907</b>	<b>22%</b>
FONCIER BATI	257 762	3%
FONCIER NON BATI	26 741	0,3%
TASCOM (coefficient)	185 564	1,9%
<b>SOUS TOTAL</b>	<b>6 797 432</b>	<b>71%</b>
2- RESSOURCES "NON PILOTABLES"		
Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises	2 611 820	27%
IFER	231 970	2%
<b>SOUS TOTAL</b>	<b>2 843 790</b>	<b>29%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>9 641 222</b>	<b>100%</b>

2022		
1- RESSOURCES PILOTABLES	EN VALEUR	POIDS
Cotisation foncière des entreprises	3 051 601	32%
FONCIER BATI	230 015	2%
FONCIER NON BATI	27 928	0%
TASCOM (coefficient)	251 681	3%
TAXE d'habitation sur les résidences second.	73 431	1%
<b>SOUS TOTAL</b>	<b>3 634 656</b>	<b>38%</b>
2- RESSOURCES "NON PILOTABLES"		
<b>FRACTION DE TVA</b>	<b>2 587 135</b>	<b>27%</b>
Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises	2 982 190	31%
IFER	332 962	3%
<b>SOUS TOTAL</b>	<b>5 902 287</b>	<b>62%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>9 536 943</b>	<b>100%</b>





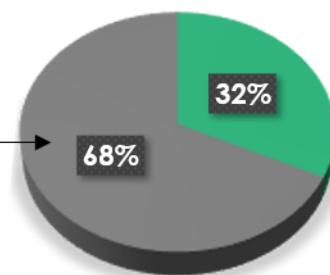
# >> Evolution de la DGF

## LA DGF

	2019	2020	2021	2022
<b>DOTATION D'INTERCOMMUNALITE</b>	<b>362</b>	<b>400</b>	<b>443</b>	<b>492</b>
évolution en K€	35	39	43	49
évolution en %	10,6%	10,7%	10,7%	11,0%
<b>DOTATION DE COMPENSATION</b>	<b>1 102</b>	<b>1 082</b>	<b>1 061</b>	<b>1 037</b>
évolution en K€	-26	-20	-21	-23
évolution en %	-2,3%	-1,8%	-2,0%	-2,2%
<b>TOTAL DGF</b>	<b>1 464</b>	<b>1 482</b>	<b>1 504</b>	<b>1 529</b>
évolution en K€	9	18	22	26
évolution en %	0,6%	1,3%	1,5%	1,7%

## DGF 2022

- DOTATION D'INTERCOMMUNALITE
- DOTATION DE COMPENSATION



La DGF avec ses 2 composantes a enregistré une progression de : 66 K€ entre 2018 et 2022.

La dotation de compensation ( ex compensation part salaires de la taxe professionnelle) représente en 2022 : 68 % de la dotation.

2022 confirme l'évolution favorable de la dotation d'intercommunalité depuis la réforme de 2019.

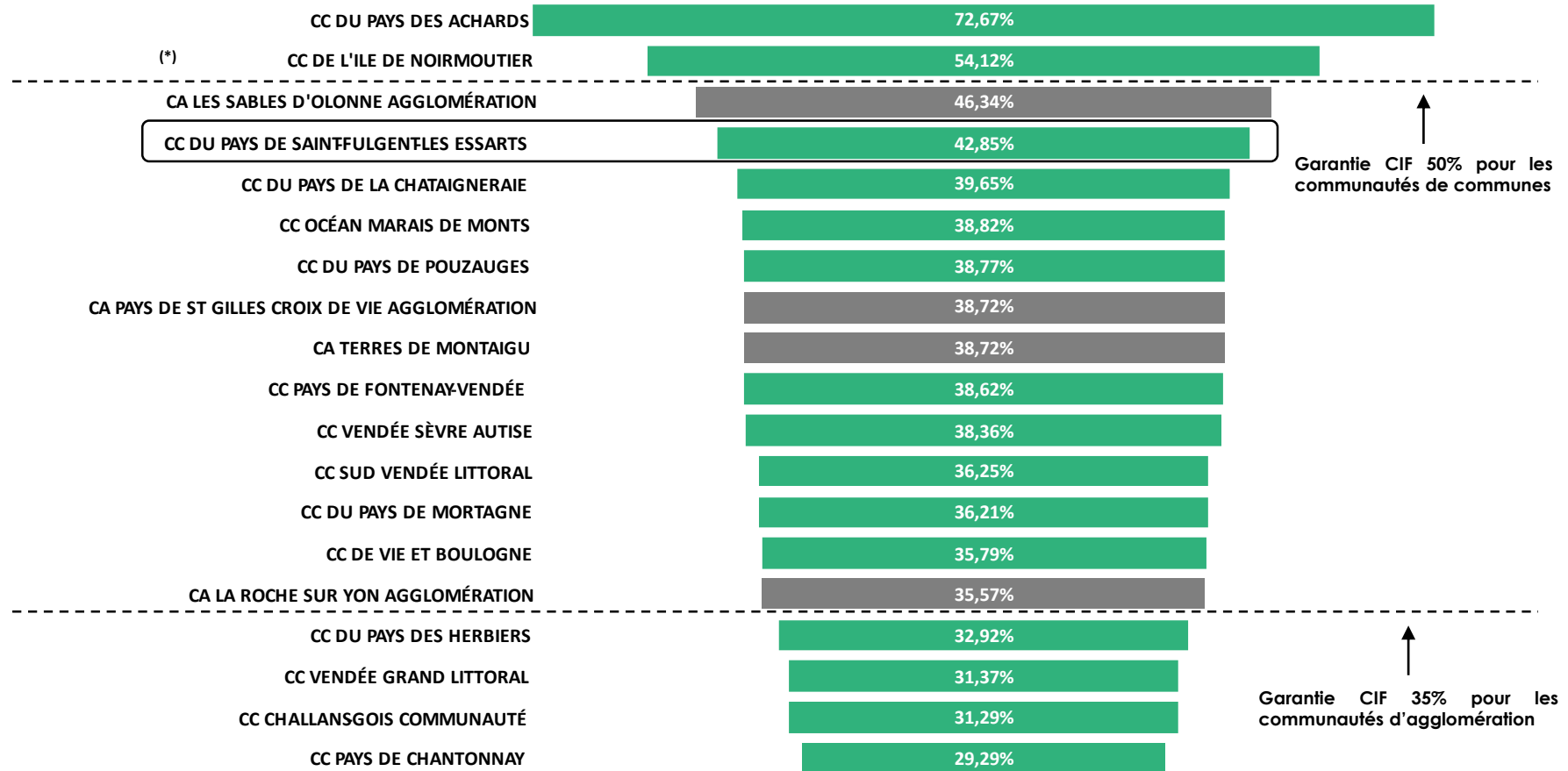
La Communauté de communes du Pays de Saint Fulgent – Les Essarts est classé au 10<sup>ème</sup> rang en terme de montant perçu par rapport aux Communautés de Vendée. La DGF augmente de 48 883 € en 2022 soit +16,97 € / habitant.

# LE COEFFICIENT D'INTÉGRATION FISCALE 2022 DES EPCI DE VENDÉE

■ Communauté de communes    ■ Communauté d'agglomération

## CIF moyen national en 2022

- CA : 38,72%
- CC à FPU : 38,96%
- CC à fiscalité additionnelle : 35,29%



(\*) Fiscalité additionnelle

## Les épargnes

en milliers d'euros

	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022
<b>BJDGET PRINCIPAL</b>				
<i>Dépenses de fonctionnement</i>				
- Hors intérêts	9 663	10 762	11 069	11 491
- Intérêts compris	9 905	10 942	11 227	11 648
<i>Recettes de fonctionnement</i>	14 298	15 494	16 411	16 230
CAPACITE COURANTE DE FINANCEMENT				
<i>Intérêts</i>	242	180	157	157
<b>AUTOFINANCEMENT BRUT ©</b>	<b>4 393</b>	<b>3 868</b>	<b>4 790</b>	<b>4 582</b>
<i>Capital</i>	508	514	550	554
<b>AUTOFINANCEMENT NET ©</b>	<b>3 885</b>	<b>3 353</b>	<b>4 241</b>	<b>4 028</b>

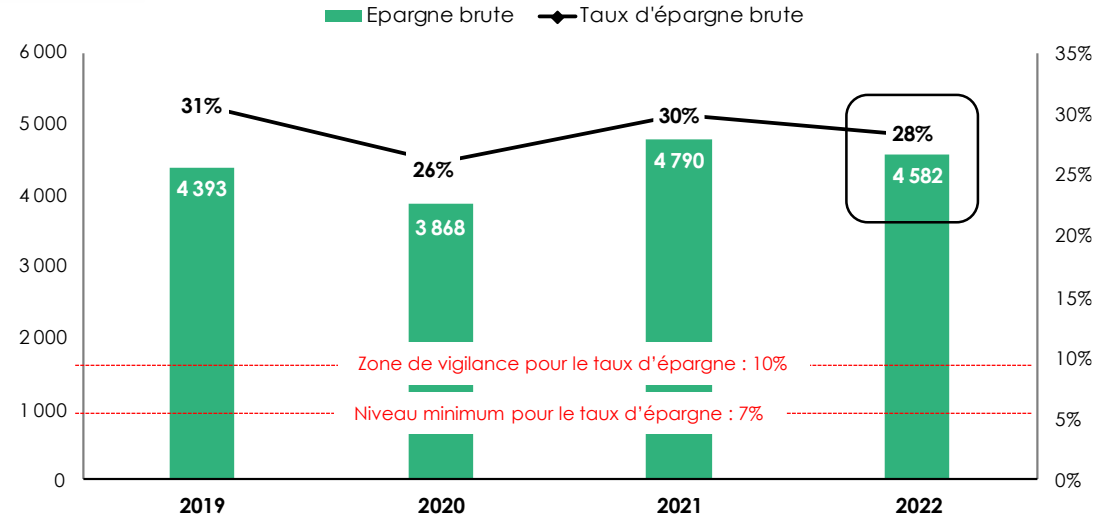
## La capacité de désendettement (en année)

	2019	2020	2021	2022
Encours au 31/12	14 427	13 912	17 363	16 809
Capacité dynamique de désendettement	3,3	3,6	3,6	3,7

Nous soulignons la nécessité d'évaluer l'autofinancement net sans prendre en considération le produit des cessions d'immobilisations afin d'apprécier la capacité financière du groupement à dégager un autofinancement sans tenir compte de phénomènes exceptionnels.

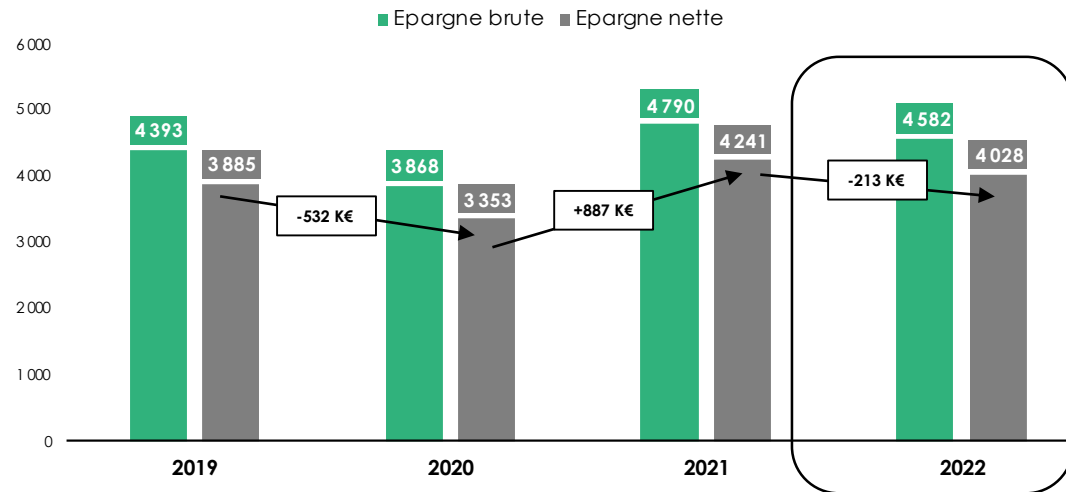
**La CAF nette en 2022 diminue de 213 K€ par rapport à 2021 et représente 4 028 K€. Il faut noter l'évolution des charges de fonctionnement de +422 K€ et la progression des recettes de fonctionnement de +213 K€ (hors produits des cessions d'immobilisations).**

**La capacité dynamique de désendettement représente en 2022 : 3,7 années pour rembourser le capital de la dette, soit un niveau faible.**



**Taux d'épargne brute :** part des recettes courantes que la collectivité est en mesure d'épargner sur son cycle de fonctionnement

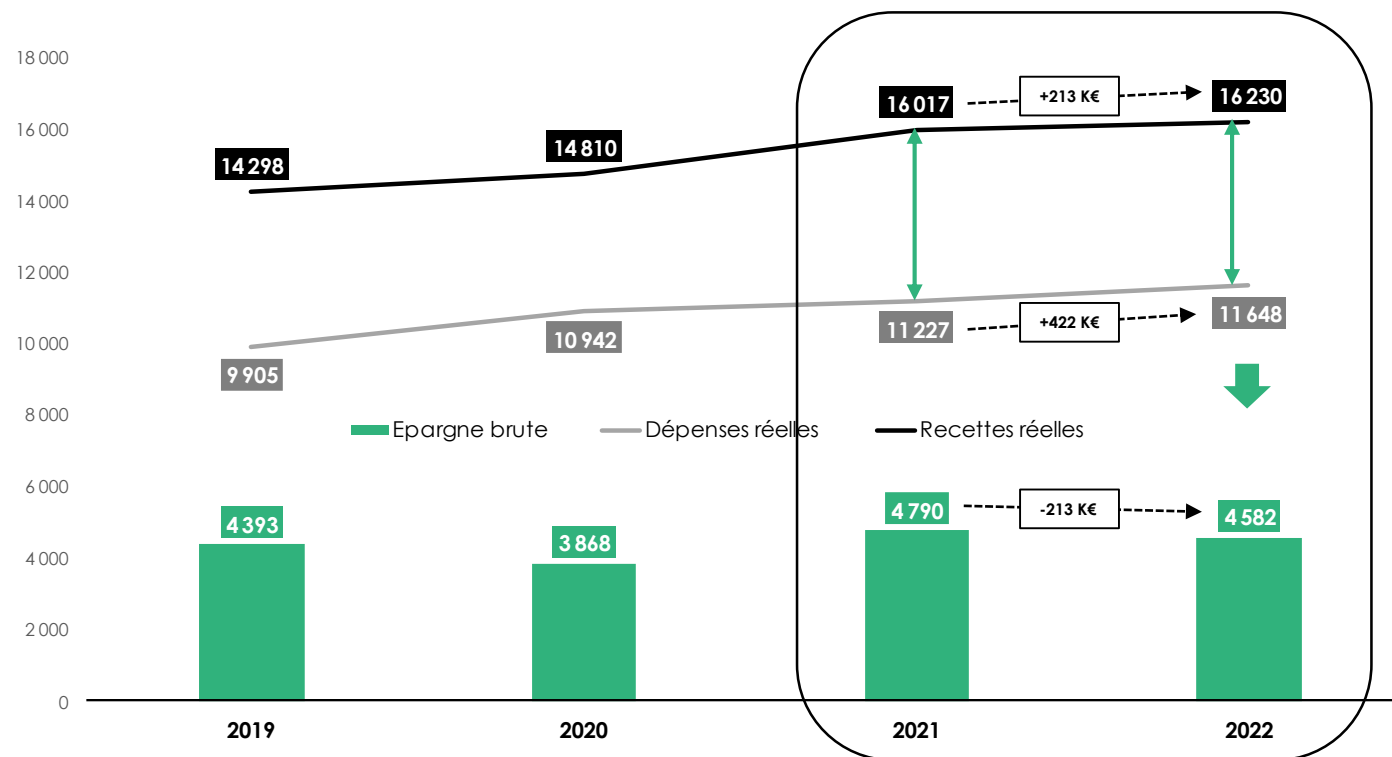
## EPARGNE BRUTE ET NETTE



**L'épargne nette** mesure l'autofinancement disponible pour le financement des dépenses d'investissement.

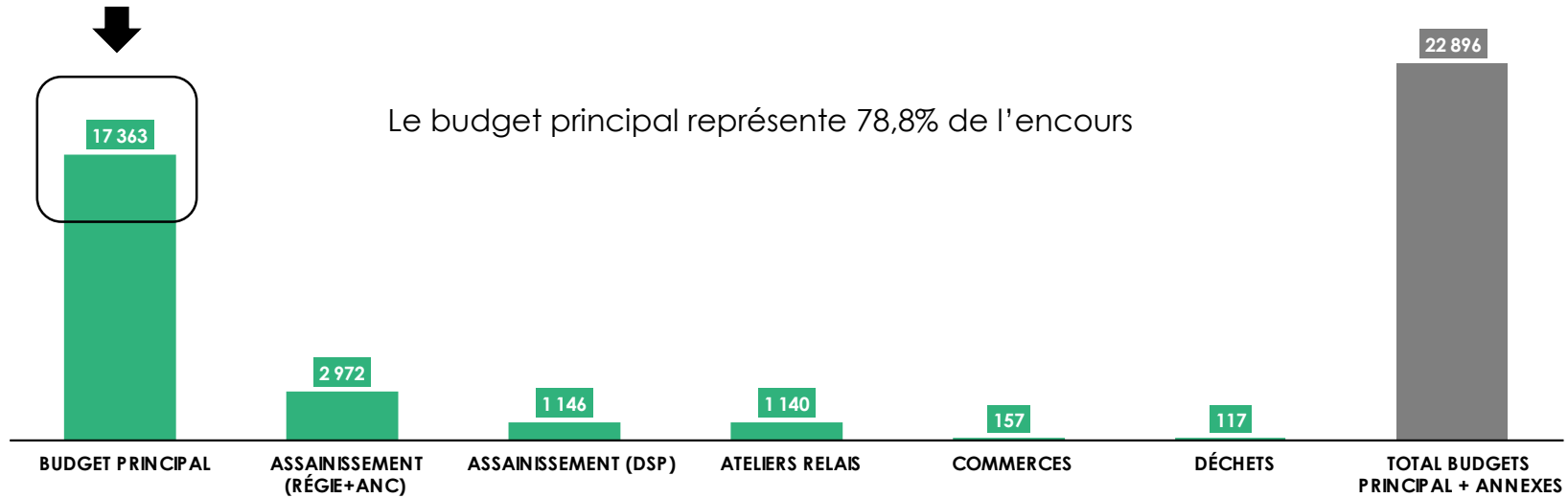
Le taux d'épargne brute en 2022 reste satisfaisant avec 28%.  
L'épargne nette en 2022 diminue de 213 K€ soit -5%.

EPARGNE BRUTE

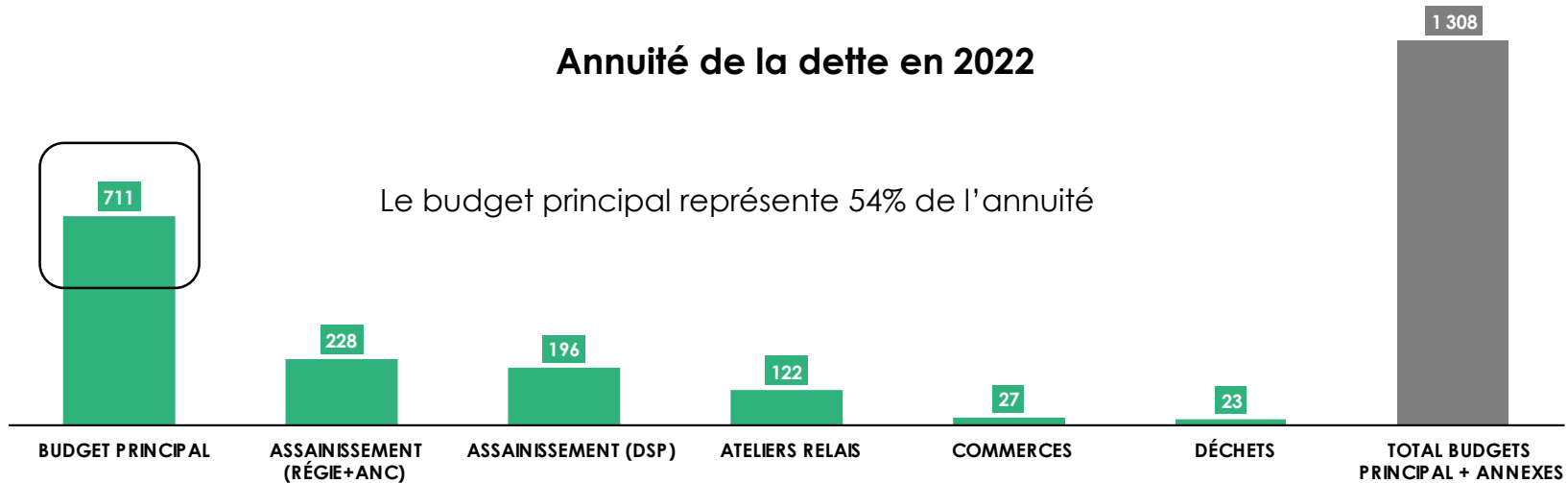


La dynamique des charges de fonctionnement de +422 K€ et une progression limitée des ressources réelles de +213 K€ entraîne une diminution de l'épargne brute de -213 K€.

### Encours au 1<sup>er</sup> janvier 2022



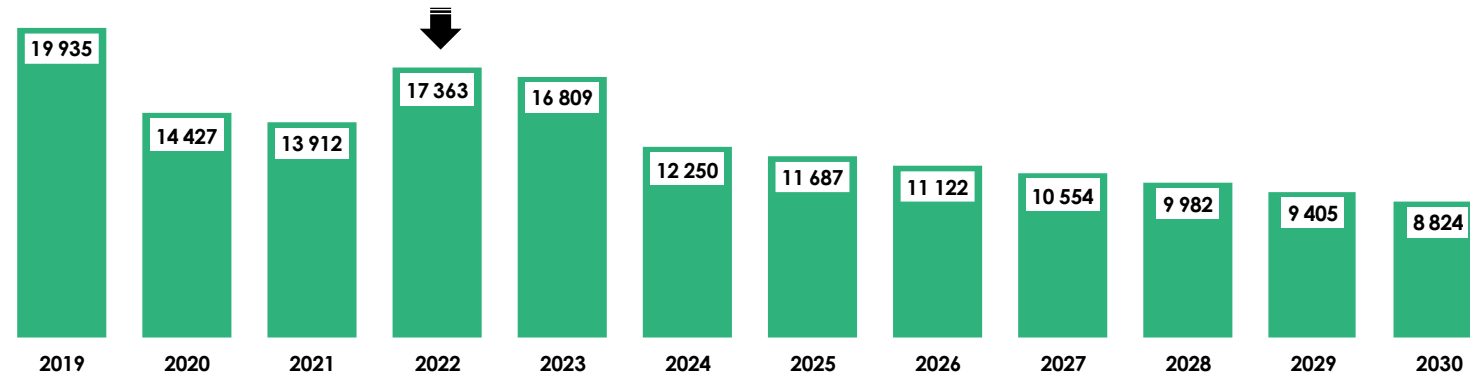
### Annuité de la dette en 2022



## L' ENDETTEMENT en stock [en K€]

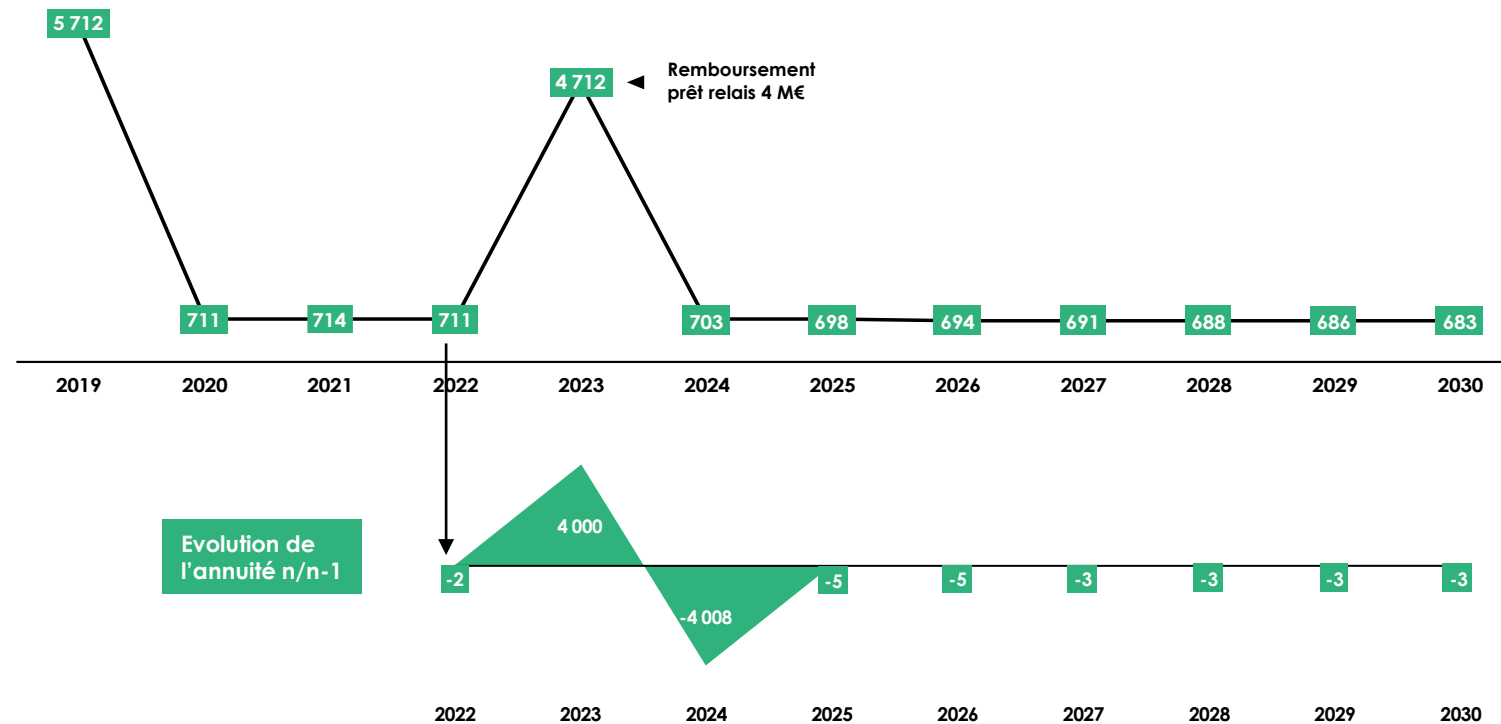
Budget principal

Encours de la dette au 1<sup>er</sup> janvier



Budget principal

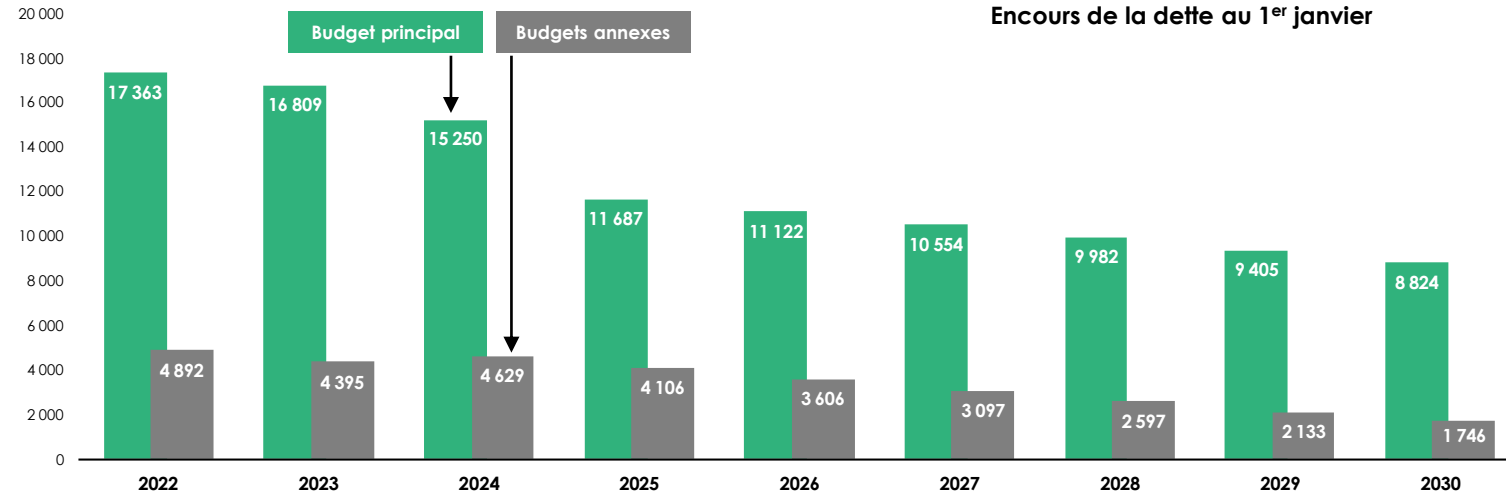
## L' ENDETTEMENT en flux [en K€]



## L' ENDETTEMENT en stock [en K€]

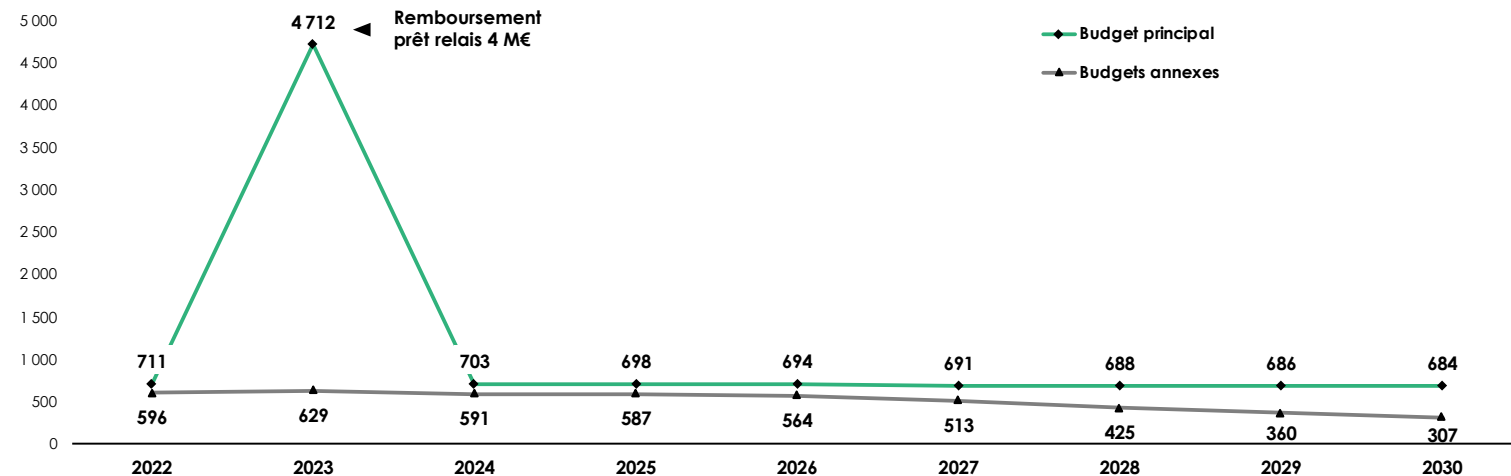
### Budgets annexes :

- Déchets
- Assainissement regroupement des budgets à partir du 1<sup>er</sup> janvier 2023
- Ateliers relais
- Commerces



## L' ENDETTEMENT en flux [en K€]

### Annuité de la dette





en milliers d'euros	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022
- Total opérations & subventions d'équipement	4 997	4 504	7 373	7 336
- Divers	0	0	2	4
- Option de tirage sur ligne de trésorerie	6 000	0	0	0
- Autres immobilisations financières	0	56	11	250
<b>TOTAL A FINANCER (1)</b>	<b>10 997</b>	<b>4 561</b>	<b>7 386</b>	<b>7 590</b>
- Autofinancement net	3 885	4 038	4 635	4 028
- Subventions et participations	1 106	654	772	1 187
- FCTVA	3 719	122	643	1 118
- Recettes diverses	0	3	0	37
- Immobilisations corporelles	0	750	0	0
- Emprunt	0	0	4 000	0
<b>TOTAL RECETTES (2)</b>	<b>8 710</b>	<b>5 566</b>	<b>10 050</b>	<b>6 370</b>
<b>VARIATION DU FDS DE ROUL (2) - (1)</b>	<b>-2 287</b>	<b>1 005</b>	<b>2 664</b>	<b>-1 220</b>
<b>Fonds de roulement de clôture</b>	<b>4 572</b>	<b>5 577</b>	<b>8 241</b>	<b>7 021</b>

La communauté de communes a réalisé entre 2019 et 2022 un programme d'investissement (hors subventions aux budgets annexes) de **24 210 K€**.

2022 représente 30% du programme.

**Les ressources sur la période se caractérisent par :**

- une capacité d'autofinancement de 16 586 K€,
- la perception de subventions pour 3 719 K€,
- la perception de FCTVA pour 5 602 K€,
- la mobilisation de capitaux extérieurs pour 4 000 K€.

**Le fonds de roulement de 2022** diminue de 1 220 K€ par rapport à 2021 et représente un montant de **7 021 K€**.

# ANALYSE DES RESULTATS 2022

2022

FONCTIONNEMENT	
DEPENSES	13 930 576,36
RECETTES	16 266 664,15
RESULTAT EXERCICE	2 336 087,79
RESULTAT n-1 (002)	1 500 000,00
RESULTAT CUMULE	3 836 087,79 ←

Il doit permettre de couvrir le déficit d'investissement y compris celui des restes à réaliser.  
 Sans déficit d'investissement y compris les RAR, il peut être affecté en totalité au 002 « résultat de fonctionnement reporté » ou être affecté en partie ou totalité au 1068 « excédent de fonctionnement capitalisé ».

INVESTISSEMENT	
DEPENSES	8 264 960,38
RECETTES	8 122 211,97
RESULTAT EXERCICE	-142 748,41
RESULTAT n-1 (001)	3 327 813,82
RESULTAT CUMULE	3 185 065,41 ←

Il va correspondre au 001 « solde d'exécution de la section d'investissement reporté » en n+1.

RESULTAT CLOTURE	7 021 153,20
------------------	--------------

RESTES A REALISER	-2 794 326,02
-------------------	---------------

RESTES A REALISER	
DEPENSES	3 872 398,57
RECETTES	1 078 072,55

RESULTAT AVEC RESTES A REALISER	4 226 827,18
---------------------------------	--------------

## BUDGET GENERAL + BUDGETS ANNEXES

RESULTATS DE CLOTURE	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT	RESULTATS CONSOLIDES
Budget général			
10 budgets annexes	6 331 326,86	382 860,64	6 714 187,50

RESULTATS APRES LES RESTES A REALISER	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT	RESULTATS CONSOLIDES
Budget général			
10 budgets annexes	6 331 326,86	-1 674 138,54	4 657 188,32

## SYNTHÈSE DE L'ANALYSE RÉTROSPECTIVE

1

**Les dépenses réelles de fonctionnement ont progressé de +3,8% entre 2021 et 2022.**

L'évolution des dépenses en 2022 repose principalement sur :

- **la progression** des charges de personnel (+399 K€) et des autres charges de gestion courante (+107 K€),
- **la diminution** des charges à caractère général (-91 K€).

**En structure**, les atténuations de produits qui intègrent l'attribution de compensation pour 4 165 K€ représentent la première dépense en 2022, avec 35,8% des dépenses réelles totales, devant les charges de personnel avec 27,8%.

**Les recettes réelles de fonctionnement progressent de +1,3% entre 2021 et 2022 hors produits des cessions d'immobilisations.**

La faible dynamique des ressources en 2022 s'explique par :

- **la progression** des produits des services (+207 K€) avec l'augmentation des recettes des consultations médicales et des dotations (+186 K€) liée aux participations des autres organismes,
- **la diminution** des impôts et taxes (-115 K€) avec la baisse des rôles supplémentaires et des autres produits de gestion courante (-42 K€).

**Rapportées aux recettes totales**, la fiscalité directe représente en 2022 : 21,0%, la CVAE : 18,4%, la fraction de TVA : 15,9%, les nouvelles compensations fiscales : 10,9%, la dotation de compensation : 6,4% et la DGF : 3,0%.

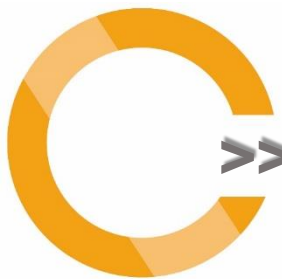
2

**La CAF nette en 2022 diminue de 213 K€ par rapport à 2021 et représente 4 028 K€. Il faut noter l'évolution des charges de fonctionnement de +422 K€ et la progression des recettes de fonctionnement de +213 K€ (hors produits des cessions d'immobilisations).**

**La capacité dynamique de désendettement** représente en 2022 : 3,7 années pour rembourser le capital de la dette, soit un niveau faible.

3

**Le programme d'investissement sur la période 2019-2022** atteint 24,2 millions d'euros (subventions et équipements). La communauté de communes a mobilisé des capitaux extérieurs pour un montant de 4 millions d'euros sur cette période.

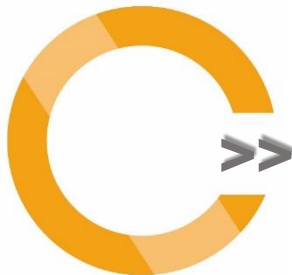


## >> PRESENTATION DES BUDGETS ANNEXES

La communauté de communes dispose de 7 budgets annexes :

- Budget assainissement (fusion des budgets DSP et Régie)
- Budget déchets
- Budget ateliers relais
- Budget camping
- Budget ZAE
- Budget commerces
- Budget centres aquatiques

Conformément aux préconisations du rapport de la Cour régionale des comptes, les budgets Office du Tourisme et Petite Enfance sont intégrés au budget principal à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2023.



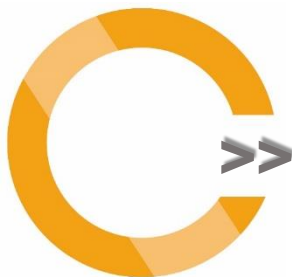
# BUDGET ASSAINISSEMENT REGIE

## Résultats provisoires pour l'exercice 2022

Fonctionnement	Dépenses	Recettes
	1 143 452,77 €	1 555 741,85 €
Report antérieur		1 562 311,74 €
<b>Résultat</b>		<b>1 974 600,82 €</b>

Investissement	Dépenses	Recettes
	1 699 035,02 €	1 490 770,71 €
Report antérieur		499 790,07 €
<b>Résultat</b>		<b>291 525,76 €</b>

Les résultats provisoires 2022 présentent un solde positif (+ 1 974 600,82 € en fonctionnement et + 291 525,76 € en investissement).



# BUDGET ASSAINISSEMENT DSP

## Résultats provisoires pour l'exercice 2022

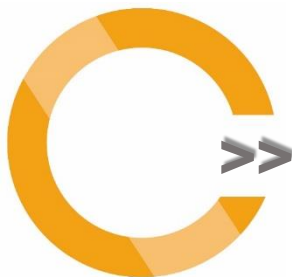
Fonctionnement	Dépenses	Recettes
	482 072,26 €	551 645,29 €
Report antérieur		
<b>Résultat</b>		<b>69 573,03 €</b>

Investissement	Dépenses	Recettes
	915 844,24 €	1 171 395,23 €
Report antérieur	468 566,75 €	
<b>Résultat</b>		<b>- 213 015,76 €</b>

Les résultats provisoires 2022 présentent un solde positif en fonctionnement (+ 69 573,03 €) et un solde négatif en investissement (- 213 015,76 €).

Pour rappel, l'excédent de fonctionnement a été totalement affecté en investissement en 2022 (+ 811 077,46 €) pour le financement notamment de la STEP de la Merlatière.



## >> BUDGET ASSAINISSEMENT (Régie et DSP)

### Résultats provisoires consolidés pour l'exercice 2022

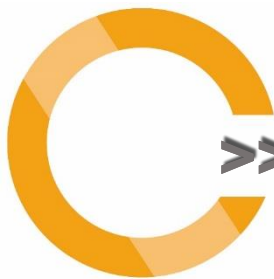
Fonctionnement	Dépenses	Recettes
	1 625 525,03 €	2 107 387,14 €
Report antérieur	- €	1 562 311,74 €
<b>Résultat</b>		<b>2 044 173,85 €</b>

Investissement	Dépenses	Recettes
	2 614 879,26 €	2 662 165,94 €
Report antérieur	468 566,75 €	499 790,07 €
<b>Résultat</b>		<b>78 510,00 €</b>

A compter du 1<sup>er</sup> janvier 2023, les budgets assainissements regroupent les budgets assainissement DSP et Régie. Les résultats provisoires 2022 présentent un solde positif en fonctionnement (+ 2 044 173,85 €) et en investissement (+ 78 510 €).

Les restes à réaliser en dépenses sont estimés à 2 048 994,27 € en dépenses et comprennent notamment la fin des travaux pour la STEP de Saint André Goule d'Oie, la construction de la STEP de L'Oie - Saint Florence et la réhabilitation de réseaux prévus dans le cadre du PPI établi en collaboration avec le cabinet IRH.

Les restes à réaliser de recettes sont estimés à 2 818 498,36 € et permettent le financement des STEP de Saint André Goule d'Oie et de L'Oie - Saint Florence. Les réhabilitations de réseaux sont autofinancées.



## >> BUDGET ASSAINISSEMENT (Régie et DSP)

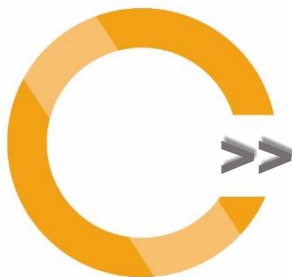
### Etat de la dette

Exercice	Capital restant dû	Capital	Intérêts	Annuité
2023	3 355 988,10 €	377 684,75 €	76 281,96 €	453 966,71 €
2024	2 978 303,35 €	350 735,29 €	66 367,00 €	417 102,29 €
2025	2 627 568,06 €	356 042,59 €	57 118,84 €	413 161,43 €
2026	2 271 525,47 €	342 912,98 €	47 819,39 €	390 732,37 €
2027	1 928 612,49 €	301 912,15 €	38 840,95 €	340 753,10 €
2028	1 626 700,34 €	259 699,70 €	31 318,32 €	291 018,02 €
2029	1 367 000,64 €	249 642,96 €	25 663,64 €	275 306,60 €
2030	1 117 357,68 €	222 689,84 €	20 479,73 €	243 169,57 €
2031	894 667,84 €	177 336,03 €	16 159,33 €	193 495,36 €
2032	717 331,81 €	163 155,20 €	12 087,79 €	175 242,99 €
2033	554 176,61 €	124 647,97 €	8 825,63 €	133 473,60 €
2034	429 528,64 €	65 290,80 €	7 035,03 €	72 325,83 €
2035	364 237,84 €	47 676,72 €	5 975,36 €	53 652,08 €
2036	316 561,12 €	48 497,48 €	5 154,60 €	53 652,08 €
2037	268 063,64 €	49 332,38 €	4 319,70 €	53 652,08 €
2038	218 731,26 €	50 181,47 €	3 470,42 €	53 651,89 €
2039	168 549,79 €	41 046,42 €	2 665,90 €	43 712,32 €
2040	127 503,37 €	41 765,29 €	1 947,03 €	43 712,32 €
2041	85 738,08 €	42 496,76 €	1 215,56 €	43 712,32 €
2042	43 241,32 €	43 241,32 €	471,27 €	43 712,59 €

En 2023, un prêt de 2 063 000 € sera décaissé. Les conditions contractuelles ont été déterminées en mai 2022 (taux fixe de 1,66% sur une durée de 25 ans).

Ce montant apparaîtra dans l'état de la dette 2023.





# >> BUDGET PETITE ENFANCE

## Résultats provisoires pour l'exercice 2022

Fonctionnement	Dépenses	Recettes
	607 787,74 €	607 787,74 €
Report antérieur		
<b>Résultat</b>		<b>- €</b>

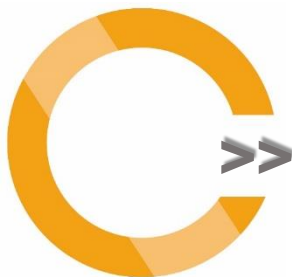
  

Investissement	Dépenses	Recettes
	71 748,59 €	42 205,06 €
Report antérieur		121 307,28 €
<b>Résultat</b>		<b>91 763,75 €</b>

Pour 2022, le budget petite enfance (Crèche et RPE) présente une section de fonctionnement à l'équilibre du fait du versement d'une participation du budget principal d'un montant de 127 192,50 €.

La section d'investissement fait état d'un excédent d'investissement de 91 763,75 €.

Pour l'exercice 2023, conformément à la demande de la Cour Régionale des comptes, ce budget sera intégré au budget principal à compter du 1<sup>er</sup> janvier. Les résultats de l'année 2022 seront également repris dans le budget principal.



# >> BUDGET TOURISME

## Résultats provisoires pour l'exercice 2022

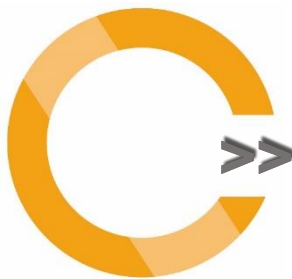
Fonctionnement	Dépenses	Recettes
	291 526,97 €	291 526,97 €
Report antérieur		
<b>Résultat</b>		<b>- €</b>

Investissement	Dépenses	Recettes
	40 021,16 €	66 583,73 €
Report antérieur	34 151,72 €	
<b>Résultat</b>		<b>- 7 589,15 €</b>

Pour 2022, le budget tourisme présente une section de fonctionnement à l'équilibre du fait du versement d'une participation du budget principal d'un montant de 221 371,75 €.

La section d'investissement fait état d'un déficit d'investissement de 7 589,15 €.

Pour l'exercice 2023, conformément à la demande de la Cour Régionale des comptes, ce budget sera intégré au budget principal à compter du 1<sup>er</sup> janvier. Les résultats de l'année 2022 seront également repris dans le budget principal.



# >> BUDGET DECHETS

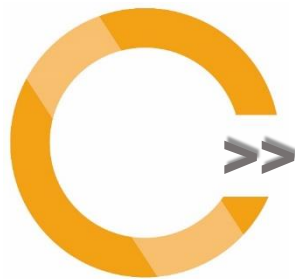
## Résultats provisoires pour l'exercice 2022

Fonctionnement	Dépenses	Recettes
	1 640 618,02 €	1 659 487,00 €
Report antérieur		419 095,00 €
<b>Résultat</b>		<b>437 963,98 €</b>

Investissement	Dépenses	Recettes
	81 718,65 €	83 457,50 €
Report antérieur		470 591,00 €
<b>Résultat</b>		<b>472 329,85 €</b>

Le budget déchets présente des résultats 2022 positifs (+ 437 963,98 € en fonctionnement et + 472 329,85 € en investissement).

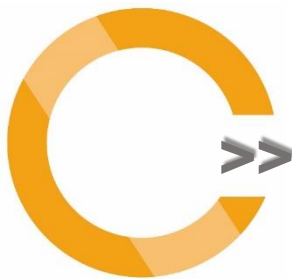
Dans le cadre de l'étude de rapprochement avec le SCOM, le projet de déchèterie se poursuit au cours de l'année 2023. Son financement sera assuré par la reprise des excédents et le recours à l'emprunt. Sera également prévu le remplacement des puces des bacs de collecte en conformité avec celles déjà installées sur le territoire géré par le SCOM (80 000 €).



# BUDGET DECHETS

## Etat de la dette

Exercice	Capital restant dû	Capital	Intérêts	Annuité
2023	99 745,29 €	18 228,96 €	4 498,51 €	22 727,47 €
2024	81 516,33 €	19 051,08 €	3 676,39 €	22 727,47 €
2025	62 465,25 €	19 910,29 €	2 817,18 €	22 727,47 €
2026	42 554,96 €	20 808,24 €	1 919,23 €	22 727,47 €
2027	21 746,72 €	21 746,72 €	980,75 €	22 727,47 €



## BUDGET ATELIER RELAIS

### Résultats provisoires pour l'exercice 2022

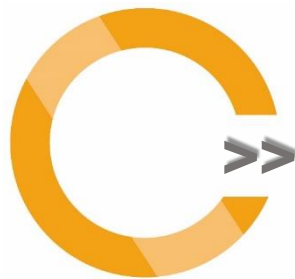
Fonctionnement	Dépenses	Recettes
	338 294,22 €	338 294,22 €
Report antérieur		
<b>Résultat</b>		<b>- €</b>

Investissement	Dépenses	Recettes
	134 500,98 €	265 574,70 €
Report antérieur		704 001,65 €
<b>Résultat</b>		<b>835 075,37 €</b>

Pour 2022, le budget ateliers relais présente une section de fonctionnement à l'équilibre du fait du versement d'une participation du budget principal d'un montant de 17 868,73 €.

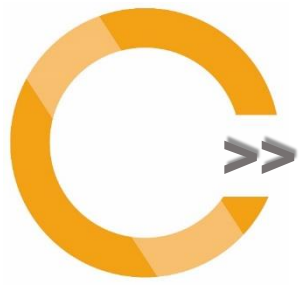
La section d'investissement fait état d'un excédent d'investissement de 835 075,37 €.



# BUDGET ATELIER RELAIS

## Etat de la dette

Exercice	Capital restant dû	Capital	Intérêts	Annuité
2023	1 037 045,86 €	105 220,80 €	19 794,98 €	125 015,78 €
2024	931 825,06 €	107 217,31 €	17 137,81 €	124 355,12 €
2025	824 607,75 €	109 304,19 €	14 415,88 €	123 720,07 €
2026	715 303,56 €	111 486,04 €	11 598,99 €	123 085,03 €
2027	603 817,52 €	113 767,71 €	8 682,28 €	122 449,99 €
2028	490 049,81 €	116 154,33 €	5 660,60 €	121 814,93 €
2029	373 895,48 €	77 604,39 €	2 528,55 €	80 132,94 €
2030	296 291,09 €	61 797,36 €	1 569,88 €	63 367,24 €
2031	234 493,73 €	51 618,66 €	1 161,86 €	52 780,52 €
2032	182 875,07 €	51 897,97 €	882,55 €	52 780,52 €
2033	130 977,10 €	52 178,79 €	601,73 €	52 780,52 €
2034	78 798,31 €	52 461,12 €	319,40 €	52 780,52 €
2035	26 337,19 €	26 337,19 €	53,35 €	26 390,54 €



## >> BUDGET COMMERCES

### Résultats provisoires pour l'exercice 2022

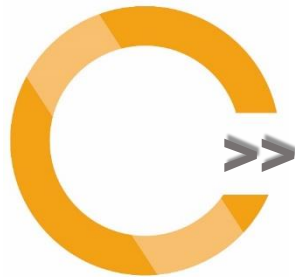
Fonctionnement	Dépenses	Recettes
	110 824,07 €	110 824,07 €
Report antérieur		
<b>Résultat</b>		<b>- €</b>

Investissement	Dépenses	Recettes
	47 799,32 €	137 421,62 €
Report antérieur		28 928,11 €
<b>Résultat</b>		<b>118 550,41 €</b>

Pour 2022, le budget commerce présente une section de fonctionnement à l'équilibre du fait du versement d'une participation du budget principal d'un montant de 45 318,67 €.

La section d'investissement fait état d'un excédent d'investissement de 118 550,41 €.

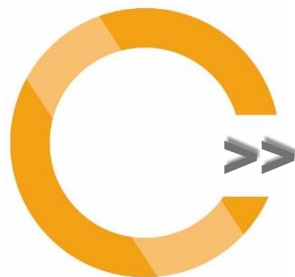


# >> BUDGET COMMERCES

## Etat de la dette

Exercice	Capital restant dû	Capital	Intérêts	Annuité
2023	135 884,68 €	21 987,69 €	5 291,08 €	27 278,77 €
2024	113 896,99 €	22 888,57 €	4 390,20 €	27 278,77 €
2025	91 008,42 €	23 826,85 €	3 451,92 €	27 278,77 €
2026	67 181,57 €	24 804,05 €	2 474,72 €	27 278,77 €
2027	42 377,52 €	25 821,77 €	1 457,00 €	27 278,77 €
2028	16 555,75 €	11 600,82 €	396,78 €	11 997,60 €
2029	4 954,93 €	4 954,93 €	43,68 €	4 998,61 €





## >> BUDGET ZAE

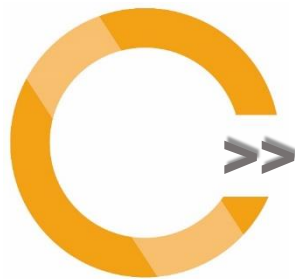
### Résultats provisoires pour l'exercice 2022

Fonctionnement	Dépenses	Fonctionnement	Recettes
Travaux	128 962,31 €	Ventes	1 363 094,27 €
Stocks	5 614 850,46 €	Stocks	4 380 718,50 €
<b>Résultat</b>	<b>5 743 812,77 €</b>	<b>Résultat</b>	<b>5 743 812,77 €</b>

Investissement	Dépenses	Investissement	Recettes
Stocks	4 380 718,50 €	Stocks	5 614 850,46 €
Report antérieur	5 360 832,36 €	Report antérieur	
<b>Résultat</b>	<b>9 741 550,86 €</b>	<b>Résultat</b>	<b>5 614 850,46 €</b>

Pour rappel, le budget ZAE comprend l'ensemble des zones d'activités de la Communauté de communes sauf la Mongie (11 ZA). Le résultat d'investissement 2022 fait apparaître un déficit de 4 126 700 €.

En 2022, la Communauté de communes a poursuivi l'aménagement des différentes zones. Concernant les recettes, des ventes ont été réalisées à hauteur de 1 363 054 € pour une superficie cédée de 275 197 m<sup>2</sup>.



## >> BUDGET CAMPING

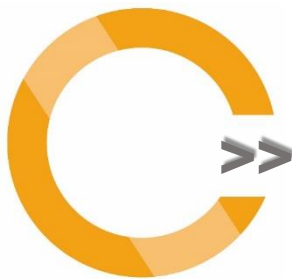
### Résultats provisoires pour l'exercice 2022

Fonctionnement	Dépenses	Recettes
	5 909,66 €	19 010,00 €
Report antérieur		
<b>Résultat</b>		<b>13 100,34 €</b>

Investissement	Dépenses	Recettes
		2 091,42 €
Report antérieur	266 237,02 €	
<b>Résultat</b>		<b>- 264 145,60 €</b>

Pour 2022, le budget camping présente un excédent de fonctionnement de + 13 100,34 € et un déficit d'investissement de – 264 145,60 €.

Pour rappel, ce budget comprend les camping de l'Oiselière (Chauché) et du Petit Bocage (Essarts en Bocage). Conformément au bail emphytéotique signé le 30 novembre 2021 concernant le camping du Petit Bocage, les premiers loyers seront encaissés à compter de l'exercice 2023.



## >> BUDGET CENTRES AQUATIQUES

### Résultats provisoires pour l'exercice 2022

Fonctionnement	Dépenses	Recettes
	1 115 488,26 €	1 115 488,26 €
Report antérieur		
<b>Résultat</b>		<b>- €</b>

Pour 2022, le budget centres aquatiques a bénéficié d'une participation du budget principal à hauteur de 590 549,09 € (476 376,26 € pour Aquabulles et 114 172,83 € pour Oasis).

En 2022, la piscine Oasis a intégré le budget centres aquatiques permettant ainsi la mutualisation des moyens humains et techniques entre les 2 sites de Saint Fulgent et d'Essarts en Bocage.

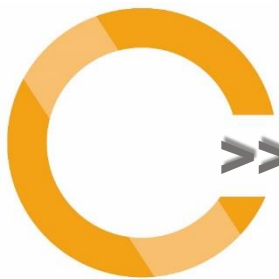
Par ailleurs, l'ouverture de la piscine Oasis n'a eu lieu qu'à partir de fin février 2022 pour le bassin intérieur et début juillet pour le bassin extérieur. Ces retards d'ouverture n'ont pas permis d'optimiser les recettes générés par cet équipement.

**1 - Analyse financière 2019-2022**

**2 - Les principales mesures de la loi de finances 2023**

**3 - Analyse prospective 2023-2027**

**4- La structure des effectifs**



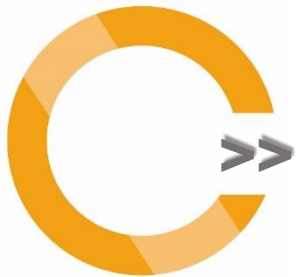
## >> DONNÉES PRISES EN COMPTE DANS LE PLF 2023

### Les données relatives à l'Etat

- Prévision de croissance 2023 : 1% (2,7% en 2022)
- Déficit public stabilisé à 5% du PIB (équivalent à 2022)
- Solde général du budget de l'Etat en 2023 : - 158,5 milliards d'euros
- Retour du déficit public sous le seuil des 3% à horizon 2027
- Inflation attendue pour 2023 : 4,3% (projection Banque de France 7%)

### Les impacts sur les collectivités

- La revalorisation des bases 2023 ne sera pas plafonnée et tiendra compte de la variation à 100% de l'IPCH (Indice des Prix à la Consommation Harmonisé). Pour 2023, cet indice atteint 7,1% (données INSEE – période de 11/2021 à 11/2022)
- Suppression de la CVAE en 2023 et compensation par une nouvelle fraction de la TVA
- Augmentation de l'enveloppe nationale de la DGF (+320 milliards d'euros)
- Nouveau filet de sécurité 2023 pour soutenir les collectivités face à l'augmentation des prix de l'énergie
- Elargissement de la taxe sur les logements vacants et majoration de la TH sur les résidences secondaires
- Assouplissement des modalités de partage de la taxe d'aménagement



# >> LA SUPPRESSION DE LA CVAE

La CVAE représentait en 2022 : 9,34 Mds €. Après la suppression de la part régionale en 2021 qui avait réduit la CVAE de moitié, la répartition était la suivante :

- 53% pour le bloc communal
- 47% pour les départements

**Pour les contribuables, la CVAE serait diminuée de moitié dès 2023 puis supprimée en 2024.**

Le barème des taux de la CVAE sera réduit de moitié en conséquence dès 2023.

Pour les collectivités, elles recevront une compensation dès 2023 assise sur une nouvelle fraction de TVA selon la formule suivante :

LF 2023

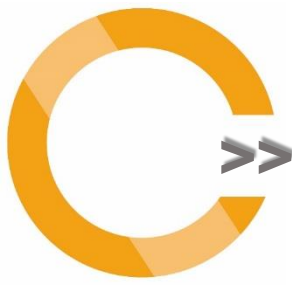
Moyenne du produit CVAE 2020 à 2023 + Moyenne des compensations d'exonération 2020 à 2023

---

TVA 2022

Le montant de la fraction de TVA est divisé en 2 parts :

- Une part fixe égale à la moyenne du produit de CVAE perçu entre 2020 et 2023 et des compensation d'exonérations sur la même période.
- Une seconde part affectée à un fonds national d'attractivité économique des territoires correspondant à la différence si elle est positive entre la fraction de TVA et la part fixe.
- Ce fonds est réparti en tenant compte du dynamisme des territoires selon des modalités définies par décret. Il devrait prendre en compte notamment la progression des bases de la CFE.
- Pour les départements ils bénéficieront d'une répartition purement proportionnelle sur le modèle de celle remplaçant la taxe foncière sur les propriétés bâties.



## >> LE NOUVEAU FILET DE SECURITE EN 2023

La loi de finances 2023 prévoit le versement d'une dotation au profit des communes et de leurs groupements si les critères d'éligibilité cumulatifs suivants sont réunis :

- Une baisse de l'épargne brute de plus de 15% du niveau constaté en 2023 par rapport à 2022
- Le potentiel financier de la commune ou de l'EPCI à fiscalité propre est inférieur au double de la moyenne des communes de leur strate démographique

Si ces conditions sont réunies, la dotation versée sera égale à 50% de la différence entre l'augmentation des dépenses d'approvisionnement en énergie en 2023 et 2022 et 50% de celles des recettes réelles de fonctionnement entre 2022 et 2023.

Au vu de ces éléments, il semble qu'aucune collectivité du territoire ne soit concernée par le nouveau filet de sécurité 2023

**1 - Analyse financière 2019-2022**

**2 - Les principales mesures de la loi de finances 2023**

**3 - Analyse prospective 2023-2027**

**4- La structure des effectifs**



en milliers d'euros	2022	2023	2024	2025	2026	OBSERVATIONS
Charges à caractère général	1 032	1 640	1 663	1 713	1 765	2023 : 90% des données du budget et une évolution de +4% en 2024 puis +3%/an
Charges de personnel	3 242	3 654	3 763	3 876	3 992	2023 : données de la CC puis +3%/an à partir de 2024
Autres charges de gestion courante	2 626	2 626	2 668	2 712	2 756	
redevance	1	1	1	1	1	stabilité
Indemnités élus et formation	136	137	138	140	141	évolution de +1%/an
Pertes sur créances	3	10	10	10	10	provisions
Contributions organiques de regroupement	909	960	989	1 018	1 049	SCOM : 730 K€ en 2022 et 752 K€ en 2023
Service incendie	387	403	415	428	440	inflation prévisionnelle
Subventions communes	0	0	0	0	0	non intégré
Subventions département	10	10	10	10	10	Fonds de solidarité logement
Subventions autres organiques publics	1 002	830	830	830	830	subventions budgets annexes : impact OASIS en 2022. 2023 : impact fin des budgets annexes enfance et tourisme
Subventions budgets annexes (SPA)	0	0	0	0	0	non intégré
Subventions budgets annexes (CIAS)	50	50	50	50	50	stabilité après 2022
Subventions de fonct. pers. de droit privé	129	205	205	205	205	2022 : GDON - refuge de Grasla - Flore culturelle
Divers	0	20	20	20	20	
Atténuations de produits - Attribution de comp.	4 165	4 165	4 165	4 165	4 165	
Dotations de solidarité communautaire	0	500	500	500	500	Mesure du pacte financier
Reversement FPIC	147	160	176	194	213	2022 : y compris la régularisation de 2021
Dégrèvement	0	0	0	0	0	non intégré
Prélèvement FNGIR	277	277	277	277	277	stabilité sur la période
Autres charges financières	0	0	0	0	0	non intégré
Subventions budgets annexes	0	0	0	0	0	non intégré
Subventions fermiers et concessionnaires	0	0	0	0	0	non intégré
Autres charges spécifiques	2,6	5	5	5	5	provisions
Provisions	0	0	0	0	0	non intégré
Charges induites équipements nouveaux	0	0	0	0	0	non intégré
<b>Total dépenses réelles sauf intérêts</b>	<b>11 491</b>	<b>13 027</b>	<b>13 218</b>	<b>13 442</b>	<b>13 674</b>	
Evolution (n/n-1) en valeurs	422	1 535	191	224	232	
Evolution (n/n-1) en %	3,81%	13,36%	1,47%	1,69%	1,72%	

Objectif d'évolution des dépenses réelles de fonctionnement, exprimées en valeur

**Les charges à caractère général** intègrent une forte hausse du coût de l'énergie, et les dépenses de la compétence tourisme et de l'enfance ( qui figuraient en 2022 en budgets annexes), **soit une dynamique de 608 K€ par rapport à 2022**. Une progression de +4% a été intégrée en 2024 puis de 3%/an sur les autres exercices.

**Les charges de personnel progressent de 412 K€ et de 13% par rapport à 2022** : elles intègrent un effet année pleine pour les médecins, 1 ETP « mobilité & PCAET », 1 ETP communication, le passage à temps plein du poste de développeur économique, 1 ETP pour la voirie et l'assainissement, 1 ETP pour la coordination de la CTG ainsi que l'effet de revalorisation du point en année. Elles progressent de +3%/an après 2023.

**Les participations aux budgets annexes** diminuent en 2023 avec l'intégration des budgets enfance et tourisme dans le budget principal.

**Une dotation de solidarité communautaire** d'un montant de 500 K€ est mise en place à partir de 2023.

**L'attribution de compensation** est considérée comme stable sur la période.

## 1- LE FPIC 2022

CACUL DU FPIC 2022	2022
REVENUS	379 358 497
POP INSEE	28 784
REVENUS COMMUNAUTE/ POP INSEE	13 179
REVENU MOYEN France	15 809
PFA territoire	641
PFA MOYEN NATIONAL PAR HABITANT	646,9
EFFORT FISCAL MOYEN	1,15
EFFORT FISCAL CC	1,13
Coefficient POT FINANC AGREG. 75%	0,08
Coefficient Revenu.25%	-0,04
INDICE SYNTHETIQUE DE PRELEVEMENT	0,0345
INDICE SYNTHETIQUE DE REVERSEMENT	1,13
Population DGF	28 989
Valeur de point de prélèvement	-118,03
Valeur de point de reversement	23,92
<b>PRELEVEMENT FPIC</b>	<b>-118 209</b>
REVERSEMENT FPIC	780 766
<b>SOLDE FPIC</b>	<b>662 557</b>
DONNEES OFFICIELLES	
PRELEVEMENT	-118 242
REVERSEMENT	780 764
SOLDE FPIC 2020	662 522
ECART Simulation // données officielles solde	35
Rang dernier éligible Métropole	745
CC STFULGENT 2022	547
Ecart	-198

## 2-SIMULATION DU FPIC 2023 – scénario n° 1

SIMULATION DU FPIC 2023	2023
REVENUS	383 152 082
POP INSEE	29 111
REVENUS COMMUNAUTE/ POP INSEE	13 162
REVENU MOYEN France	15 967
PFA territoire	649
PFA MOYEN NATIONAL PAR HABITANT	646,9
EFFORT FISCAL MOYEN	1,15
EFFORT FISCAL CC	1,13
Coefficient POT FINANC AGREG. 75%	0,09
Coefficient Revenu.25%	-0,04
<b>INDICE SYNTHETIQUE DE PRELEVEMENT</b>	<b>0,0417</b>
INDICE SYNTHETIQUE DE REVERSEMENT	1,12
Population DGF	29 316
Valeur de point de prélèvement	-116,85
Valeur de point de reversement	24,04
<b>PRELEVEMENT FPIC</b>	<b>-142 938</b>
REVERSEMENT FPIC	792 590
<b>SOLDE FPIC</b>	<b>649 652</b>

## 2-SIMULATION DU FPIC 2023 – scénario n° 2

<b>PRELEVEMENT FPIC</b>	<b>-157 324</b>
REVERSEMENT FPIC	791 888
<b>SOLDE FPIC</b>	<b>634 564</b>

Nous retenons par sécurité le scénario n°2  
qui teste une baisse du PFA moyen national de -0,5%  
( et qui est stable dans le premier scénario)

en milliers d'euros	2022	2023	2024	2025	2026	OBSERVATIONS
<b>Produits des services</b>	<b>1 908</b>	<b>1 612</b>	<b>1 661</b>	<b>1 537</b>	<b>1 583</b>	TOTAL compte 70
Red. Occupation domaine public	1,8	2	2	2	2	évolution de +1%/an
REOM	758	781	805	829	854	Redevance sur "ex territoire" CC LES ESSARTS
Red. et droits des services à caractère social	399	612	630	649	669	consultations médecins - données CC
Mises à disposition budgets annexes	743	210	216	50	52	2023 : évolution de +3% perte remboursement du budget ordures ménagères en 2025
Autres redevables	6	8	8	8	8	
<b>Impôts et taxes</b>	<b>9 715</b>	<b>10 165</b>	<b>10 497</b>	<b>10 802</b>	<b>11 114</b>	TOTAL compte 73
Fiscalité ménages	258	276	289	301	309	Produit des taxes foncières
Rôles supplémentaires	46	0	0	0	0	non intégré
Cotisation foncière	3047	3 214	3 327	3 427	3 530	Pression fiscale stable sur la période
Cotisation sur la valeur ajoutée	2 982	0				2023 : suppression et attribution d'une fraction de TVA
Fraction TVA	2 587	5 816	5 990	6 170	6 355	2023 : intègre l'ancienne taxe d'habitation et la CVAE
TH résidences secondaires	73	79	82	84	87	Effet réforme de la TH avec un pouvoir de taux en 2023
TASCOM	252	264	277	277	277	Coefficient à 1,20 en 2022 puis 1,25 en 2023 et 1,30 en 2024
IFER	333	347	361	372	383	Evolution en 2023 de 4,3%
FNB additionnel	31	33	34	35	36	
GBMAPI	0	0	0	0	0	non intégré
FPIC	92	92	92	92	92	Simulation d'une conservation du mécanisme de 2021
Taxes de séjour		30	30	30	30	stable
Attribution de compensation	14,6	14,6	14,6	14,6	14,6	Saint André Goule d'Oie
<b>Dotations et subventions</b>	<b>3 725</b>	<b>4 138</b>	<b>4 208</b>	<b>4 225</b>	<b>4 254</b>	TOTAL compte 74
Dotations de compensation	1 037	1 034	1 014	993	973	diminution de 0,3% en 2023 puis baisse de -2% / an à partir de 2024
Dotations d'intercommunalité	492	541	552	563	574	2023 : évolution de +10%
Autres allocations CFE base mini	31,0	32,5	34,1	35,8	37,6	2019 : nouvelle compensation CFE pour les entreprises avec un CA inférieur à 5 K€
Compensation valeur locative ind FB	59	63	66	69	71	nouvelle compensation consécutive à la réduction de moitié de la valeur locative des établissements industriels à partir de 2021
Compensation valeur locative ind CFE	1 684	1 803	1 894	1 950	2 009	nouvelle compensation consécutive à la réduction de moitié de la valeur locative des établissements industriels à partir de 2021
FACTVA	4	6	6	6	6	stabilité pour la simulation
Autres (Etat-ADEME-CAF)	47	86	86	49	20	PVD 2022-2023 : 25 K€/ADEME mobilité 2023-2026 : 29 K€/CAF CTG 2023-2026 : 20 K€/ADEME BT 2022-2023 : 12 K€
Région	10	14	14	14	14	transports scolaires
Département	0	20	20	20	20	Bulthère
Communes	83	83	66	66	66	Vendéopôle des Herbiers & Mortagne & Pouzauges : 2024 : baisse CVAE
Autres organismes	265	452	452	452	452	CPAM 400 médecins . 2023 : crèche, coordination, RPE
Autres subventions	14	0	0	0	0	non intégré
Revenus des immeubles	174	172	175	179	183	Logements sociaux, Pôles santé, bureaux
Revenus EHPAD	543	543	543	543	543	selon données de la CC
Produits divers de gestion courante	46	46	46	46	46	pôles santé
Produits financiers	0	0	0	0	0	non intégré
Remboursement charges de personnel	100	95	95	95	95	provisions
Produits exceptionnels	18	0	0	0	0	non intégré après 2022
Produits de cessions d'immobilisations	0	0	0	0	0	selon données de la CC
Recettes induites équipements nouveaux	0	0	0	0	0	non intégré
<b>Total recettes réelles</b>	<b>16 230</b>	<b>16 772</b>	<b>17 226</b>	<b>17 428</b>	<b>17 818</b>	
Evolution (n/n-1) en valeurs	181	542	454	202	390	
Evolution (n/n-1) en %	-1,10%	3,34%	2,71%	1,17%	2,24%	

**Exercice 2023 :**

- Pression fiscale stable
- Revalorisation des bases fiscales de 7,1%
- Perte de la CVAE et compensation dans le cadre de la fraction de TVA
- TAXE GEMAPI : non intégrée

## SCENARIO N°1 PRESSION FISCALE STABLE en 2023

Evolution des bases n/ n-1	2022	2023	2024	2025	2026
Taxe foncier bâti	5,7%	7%	5%	4%	3%
Taxe foncier non bâti	3,3%	7%	4%	3%	2%
<b>BASES</b>					
Base de foncier bâti	22 324	23 887	25 082	26 085	26 867
Base de foncier non bâti	1 543	1 651	1 717	1 769	1 804
<b>TAUX</b>					
Taxe foncier bâti	1,03	1,03	1,03	1,03	1,03
Taxe foncier non bâti	1,81	1,81	1,81	1,81	1,81
<b>PRODUIT</b>					
Produit TFB	230	246	258	269	277
Produit TFNB	28	30	31	32	33
<b>Total Produit total</b>	<b>258</b>	<b>276</b>	<b>289</b>	<b>301</b>	<b>309</b>
Evolution n/n-1 en K€	13	18	13	11	9
Evolution n/n-1 en %	5,44%	7,00%	4,89%	3,89%	2,89%
<b>Fraction de TVA</b>					
Fraction de TVA	2 587	5 816	5 990	6 170	6 355
Evolution n/n-1 en K€	231	3 228	174	180	185
Evolution n/n-1 en %	9,78%	124,79%	3,00%	3,00%	3,00%
Compensation Foncier Bâti entre. Ind.	59	63	66	69	71
TH résidences secondaires & log.vac.	73	79	82	84	87
<b>TOTAL produit fiscal + Fraction TVA + comp + TH rés second</b>	<b>2 977</b>	<b>6 233</b>	<b>6 428</b>	<b>6 624</b>	<b>6 822</b>
Evolution n/n-1 en K€	255	3 256	194	196	198
Evolution n/n-1 en %	9,4%	109,3%	3,1%	3,1%	3,0%

**La revalorisation des bases** des terrains, des locaux d'habitation et industriels est calculée en fonction de l'évolution entre novembre 2021 et novembre 2022 de l'indice des prix à la consommation harmonisé. L'indice a atteint en novembre 2022 : 7.1%.

**La fraction de TVA** est testée en 2023 avec une croissance nationale estimée à 5,1% puis +3%/an à partir de 2024. **La modification majeure de 2023 est l'intégration de la moyenne de la CVAE entre 2020 et 2023 dans le calcul de la fraction, en plus de la part relative à la taxe d'habitation.**

Illustration du calcul **incomplet** de la fraction de TVA 2023 consacrée à la compensation de la CVAE car la loi de finances pour 2023 prévoit l'intégration des données de 2023 dans la formule de calcul et ces dernières ne sont pas disponibles.

	2020	2021	2022	2023	2023
Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises	2 790 795	3 081 336	2 982 190	3 131 300	2 833 081
Evolution n/n-1 en valeurs	178 975	290 541	-99 146	149 110	-149 110
Evolution n/n-1 en %	+ 6,9%	+ 10,4%	- 3,2%	+ 5,0%	- 5,0%

Moyenne 2020-2022 :	2 951 440
Moyenne 2020-2023 (2023 en croissance de +5%)	2 996 405
Moyenne 2020-2023 (2023 en baisse de -5%)	2 921 850

**Pour les collectivités, elles recevront une compensation dès 2023 assise sur une nouvelle fraction de TVA selon la formule suivante :**

**Moyenne du produit CVAE 2020 à 2023 + Moyenne des compensations d'exonération 2020 à 2023**

---

**TVA 2022**

**Le montant de la fraction de TVA est divisé en 2 parts :**

- Une part fixe égale à la moyenne du produit de CVAE perçu entre 2020 et 2023 et des compensations d'exonérations sur la même période.
- Une seconde part affectée à un fonds national d'attractivité économique des territoires correspondant à la différence si elle est positive entre la fraction de TVA et la part fixe.
- Ce fonds est réparti en tenant compte du dynamisme des territoires selon des modalités définies par décret. Il devrait prendre en compte notamment la progression des bases de la CFE.

SIMULATION FRACTION DE TVA 2023

	VUE GLOBALE FRACTION TVA	Actualisation
Taxe Habitation	2 716 492	5%
CVAE - base 2020-2022	3 099 012	5%
<b>TOTAL FRACTION de TVA</b>	<b>5 815 504</b>	

**Evaluation de l'impact de l'exercice 2023 dans le calcul de la moyenne entre 2020 et 2023.**

		Ecart avec le scénario testé
CVAE - base 2020-2023 (+5%)	3 146 225	47 213
CVAE - base 2020-2023 (-5%)	3 067 943	-31 069

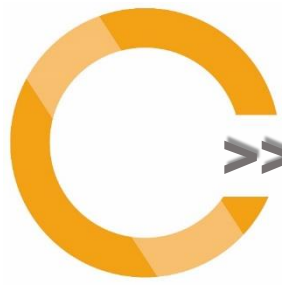
La simulation de la fraction de TVA pour 2023 retient le scénario déterminé sur la partie CVAE à partir de la moyenne 2020-2022 qui correspond à un scénario médian.

## SCENARIO N°1 PRESSION FISCALE STABLE 2023-2026

	2022	2023	2024	2025	2026
Evolution en % des bases	2,5%	5,5%	3,5%	3%	3%
Base de CFE	13 875	14 638	15 150	15 604	16 073
Taux CFE	21,96	21,96	21,96	21,96	21,96
Evolution n/n-1 en %	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Produit CFE (1)	3 047	3 214	3 327	3 427	3 530
Evolution n/n-1 en valeurs	74	168	113	100	103
Evolution n/n-1 en %	2,47%	5,50%	3,50%	3,00%	3,00%
Comp. Val. Loca. Ind. 50% (2)	1 684	1 803	1 894	1 950	2 009
Total (3) Produit et compensation	4 731	5 018	5 220	5 377	5 538
Evolution en valeurs	107	287	203	157	161
Evolution en %	2,3%	6,1%	4,0%	3,0%	3,0%

L'exercice 2022 correspond aux données de l'état fiscal 1081 CFE.

L'exercice 2023 a été projeté à partir du fichier des dominants et dans l'hypothèse d'une revalorisation des bases de 7.1% en 2023.



## >> IFER et TASCOM

### ➤ IFER

Progression des IFER d'environ 4% par rapport à 2022 soit 347 000 € pour 2023 (+ 14 000 €).

### ➤ TASCOM

Progression de La TASCOM d'environ 6% par rapport à 2022 soit 267 000 € pour 2023 (+ 16 000 €).

Une régularisation sera à effectuer sur la TASCOM 2022 auprès de services fiscaux car une entreprise n'apparaît plus dans la déclaration annuelle pour un montant d'environ 10 000 €.

Pour rappel, en 2022, la Communauté de communes a voté un abattement sur le foncier bâti pour les commerces de centre ville pour bénéficier d'un niveau dérogatoire de TASCOM (1,30% maximum dans la limite d'une augmentation de 0,05%).

Pour 2023, il sera proposé de voter un taux de TASCOM de 1,30% (taux maximum) applicable en 2024.

### DOTATION D'INTERCOMMUNALITE 2022

### DOTATION D'INTERCOMMUNALITE 2023

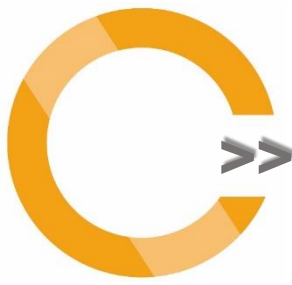
	POPULATION 2022	POPULATION 2023
Bazoges en P.	1488	1509
Les Brouzils	2860	2927
Chauché	2502	2520
Chavagnesen P.	3653	3674
La Copechagnière	1029	1057
Essarts en Bocage	9340	9464
La Merlatière	1037	1028
La Rabatelière	1014	1024
St-A G.d'Oie	1908	1932
St-Fulgent	3953	3976
<b>TOTAL population légal</b>	<b>28 784</b>	<b>29 111</b>
RESIDENCES SECONDAIRES	205	205
<b>POP DGF</b>	<b>28 989</b>	<b>29 316</b>

	CRITERES
DGF 2022	492 050
POP DGF 2022	28 989
DGF/HABITANT	16,97
<b>POP DGF 2023</b>	<b>29 316</b>

	SIMULATION DGF 2023
GARANTIE niveau minimum	472 720
<b>Niveau simulé</b>	<b>541 255</b>
Niveau maximum 2023	541 255

La prospective retient pour 2023  
le niveau simulé avec la population réelle  
2023 et une croissance de la dotation de  
+10% par rapport à 2022.



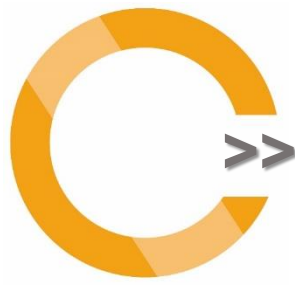


# >> PROSPECTIVE BUDGETAIRE

## Proposition du COPIL pacte fiscal et financier

Dans le cadre du pacte fiscal et financier, le COPIL étudie les possibilités suivantes :

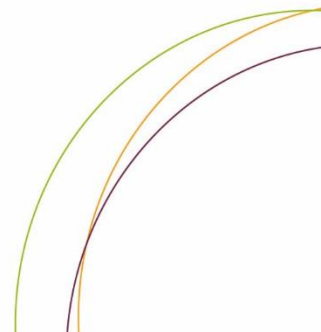
- Le versement d'une dotation de solidarité communautaire (DSC) à l'ensemble des communes à hauteur de 500 000 € dès 2023. Cette dotation serait perçue en recette de fonctionnement et permettrait de soutenir les communes notamment face à l'augmentation du coût de l'énergie. Les critères de répartition de cette dotation restent à déterminer
- La majoration du fonds de concours en investissement à hauteur de 300 000 € soit une enveloppe annuelle de 1 000 000 €. Les 300 000 € supplémentaires pourraient être conditionnés à la réalisation de travaux relatifs à la mobilité, les rénovations énergétiques ou la construction ou rénovation de logements.
- Le reversement du produit de la taxe d'aménagement perçu dans les ZAE

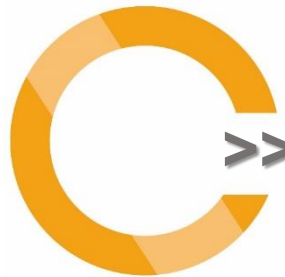


## >> LE PLAN PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT 2023-2026

Les principaux investissements des 3 prochaines années sont les suivants :

- La rénovation énergétique des anciens locaux de la communauté de communes pour un montant de 1 500 000 € (2023-2024). Ces travaux pourraient bénéficier des subventions DETR/DSIL 2023.
- La participation à la construction de la salle de sport de la Copechagnière pour le développement du roller hockey pour un montant de 420 000 € (2023-2024)
- La réfection de la voirie de la Belle Entrée Nord pour un montant de 1 260 000 € (2023-2024). Les travaux de réfection et d'aménagement de voirie de la Belle Entrée Sud ont été réalisés en 2022.
- La réfection et l'aménagement des espaces communs de la Mongie pour un montant de 900 000 €. Ces travaux bénéficient d'une subvention de l'Etat au titre de la DETR 2022 (121 000 €)





## >> LE PLAN PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT 2023-2026

- La rénovation du presbytère de Chauché en 4 logements sociaux et 2 ateliers pour l'Outil en Main pour un montant de 750 000 € (2023). Ces travaux bénéficient des subventions de l'Etat (207 000 €), de la Région (150 000 €) et du Département (97 000 €).
- La fin du financement du Très Haut Débit (428 000 € en 2023 et 214 000 € en 2024)
- L'extension et la rénovation du cabinet médical de Saint Fulgent pour un montant de 1 500 000 € (2023-2024)
- L'inscription d'enveloppe budgétaire à hauteur de 500 000 € par an (2024-2026) pour le financement des projets en lien avec la mobilité (pistes cyclables et liaisons douces)

Les opérations d'investissement sont présentées ci-dessous dans un cadre de programmation pluriannuelle de réalisation

en K€	2022	2023	2024	2025	2026
Restes à réaliser (fds de concours)	0	1 509			
Acquisitions foncières / aides aux Ets	0	150	150	150	150
Fonds de concours	103	1 000	1 000	1 000	1 000
Participation SO La Copechagnière	0	210	210		
Siège social	65	101	80	80	80
Renovation énergétique CC	0	750	750	0	0
Informatique	88	153	100	100	100
Voirie ZA	1 424	1 500	1 500	1 000	1 000
Outil en main	0	5	0	0	0
PA La Mongie	286	1 247	600	600	0
Equipements sportifs	90	375	100	100	100
Piscine Oasis	720	259	25	25	25
Salles de sports	0	0	50	50	50
Renovation énergétique SO SAGO	0	0	0	0	0
Terrains synthétiques	674	54	0	0	0
Salle de sport de Chavagnes	3 020	375	0	0	0
Maisons médicales	247	127	50	50	50
Travaux MSP St Fulgent		200	1 300	0	0
Renovation MSP Chavagnes	0	0	300	300	0
Réseau des bibliothèques	0	19	10	10	10
Logements sociaux	59	815	20	20	20
EHPAD	11	10	0	0	0
Très haut débit	428	430	214	0	0
Primes à l'habitat	192	461	160	160	160
PLUIH	47	252	0	0	0
PCAET / mobilité	5	111	500	500	500
Communication / tourisme	12	212	100	100	100
<b>TOTAL</b>	<b>7 473</b>	<b>10 325</b>	<b>7 219</b>	<b>4 245</b>	<b>3 345</b>
TOTAL hors fonds de concours	7 370	9 115	6 009	3 245	2 345

en milliers d'euros	2022	2023	2024	2025	2026
<b>Dépenses d'investissement</b>	7 590	10 115	7 009	4 245	3 345
Programme d'investissement	7 336	9 115	6 009	3 245	2 345
Restes à réaliser					
Fonds de concours		1 000	1 000	1 000	1 000
Divers	254	0	0	0	0
<b>Recettes d'investissement</b>	2 342	2 597	1 395	1 309	1 184
Restes à réaliser					
Subventions Programme	1 187	1 622	500	300	300
FCTVA	1 118	975	795	409	284
Emprunt bloqué					
Emprunt relais					
TAM			100	600	600
Autres recettes	37				
<b>Reste à financer</b>	5 247	7 518	5 614	2 936	2 161
Capacité d'Autofinancement	4 028	-966	2 988	2 785	2 947
Besoin d'équilibre	1 220	8 484	2 627	151	-786
Emprunt réalisé	0	4 500	2 627	0	0
<b>FONDS DE ROULEMENT</b>	7 021	3 037	3 037	2 886	3 671

La caf nette n'est pas corrigée de l'effet cessions d'immobilisations et provisions

Emprunts réalisés : 7 M€

### Les indicateurs financiers sur la période :

**La capacité d'autofinancement nette** baisse fortement en 2023 avec une progression sensible des charges de gestion et la mise en place d'une dotation de solidarité de 500 K€. Le remboursement du prêt relais explique l'absence d'épargne nette en 2023, puis cette dernière se reconstitue à un niveau élevé dès 2024 et se stabilise sur le reste de la période.

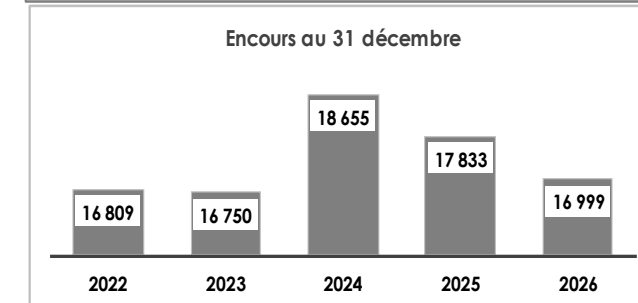
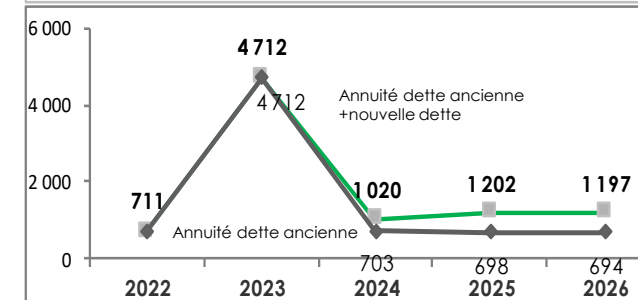
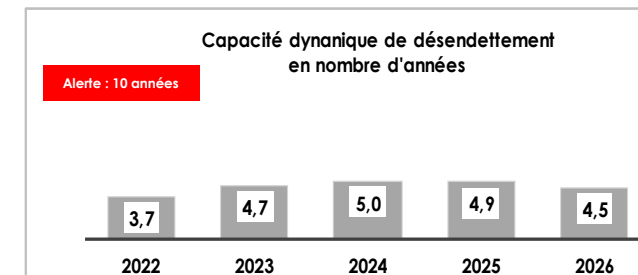
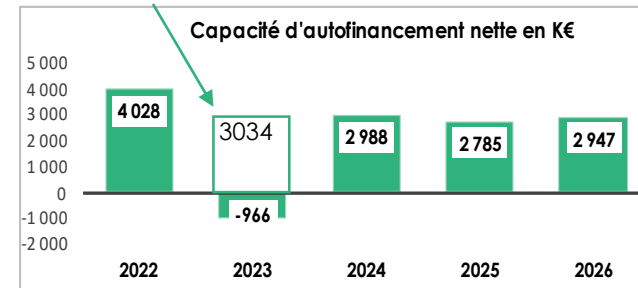
**La capacité dynamique de désendettement** représente un niveau modéré en 2026 avec 4,5 années pour rembourser le capital de la dette.

**Les aléas majeurs** reposent sur les charges, avec l'évolution du coût de l'énergie et de l'inflation à partir de 2024 et pour les ressources sur l'environnement national des finances publiques qui reste très incertain comme l'illustre le calcul de la fraction de TVA.

### Les indicateurs d'analyse financière

La caf nette est pas corrigée de l'effet cessions d'immobilisations et provisions

2023 : CAF nette hors remboursement du prêt relais

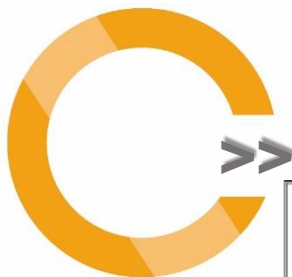


**1 - Analyse financière 2019-2022**

**2 - Les principales mesures de la loi de finances 2023**

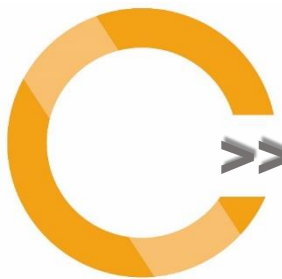
**3 - Analyse prospective 2023-2027**

**4- La structure des effectifs**



## >> Etat du personnel au 31/12/2022

GRADES OU EMPLOIS (1)	CATEGORIES (2)	EMPLOIS BUDGETAIRES (3)			EFFECTIFS POURVUS SUR EMPLOIS BUDGETAIRES EN ETPT (4)		
		EMPLOIS PERMANENTS À TEMPS COMPLET	EMPLOIS PERMANENTS À TEMPS NON COMPLET	TOTAL	AGENTS TITULAIRES	AGENTS NON TITULAIRES	TOTAL
<b>EMPLOIS FONCTIONNELS (a)</b>		1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
Directeur général des services	A	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
Directeur général adjoint des services		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Directeur général des services techniques		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emplois créés au titre de l'article 6-1 de la loi n° 84-53		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>FILIERE ADMINISTRATIVE (b)</b>		23,00	0,62	23,62	20,32	2,00	22,32
Adjoint administratif	C	8,00	0,62	8,62	6,42	2,00	8,42
Adjoint administratif principal 1ère classe	C	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00
Adjoint administratif principal 2ème classe	C	6,00	0,00	6,00	5,90	0,00	5,90
Attaché	A	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00
Attaché principal	A	2,00	0,00	2,00	1,00	0,00	1,00
Rédacteur principal 1ère classe	B	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
<b>FILIERE TECHNIQUE (c)</b>		12,00	2,66	14,66	12,92	0,00	12,92
Adjoint technique	C	1,00	0,86	1,86	1,86	0,00	1,86
Adjoint technique principal 2ème classe	C	4,00	1,80	5,80	4,06	0,00	4,06
Ingénieur	A	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
Technicien	B	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00
Technicien principal 1ère classe	B	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00
Technicien principal 2ème classe	B	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
<b>FILIERE SOCIALE (d)</b>		5,00	0,91	5,91	4,51	1,40	5,91
Agent social	C	3,00	0,00	3,00	1,60	1,40	3,00
Educateur de jeunes enfants	A	2,00	0,91	2,91	2,91	0,00	2,91
<b>FILIERE MEDICO-SOCIALE(e)</b>		10,34	1,43	11,77	3,40	7,17	10,57
Auxiliaire de puériculture de classe normale	B C	4,00	0,00	4,00	2,40	1,60	4,00
Auxiliaire de puériculture de classe supérieure	B	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
Infirmière en soins généraux de classe normale	A	0,34	0,00	0,34	0,00	0,34	0,34
Médecin hors classe	A	5,00	1,43	6,43	0,00	5,23	5,23
<b>FILIERE MEDICO-TECHNIQUE (f)</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>FILIERE SPORTIVE (g)</b>		1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
Educateur des activités physiques et sportives princ 1ère classe	B	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
<b>FILIERE CULTURELLE (h)</b>		2,00	0,00	2,00	1,00	0,00	1,00
Adjoint du patrimoine principal de 2ème classe	C	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
Bibliothécaire	A	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
<b>FILIERE ANIMATION (i)</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL GENERAL (b + c + d + e + f + g + h + i + j + k)</b>		53,34	5,62	58,96	43,15	10,57	53,72



## >> Etat du personnel au 31/12/2022

Les emplois budgétaires correspondent aux emplois créés par le Conseil communautaire (58,96 ETP).

Les effectifs pourvus correspondent aux postes réellement occupés par les agents de la collectivité (53,72 ETP).

Les centres aquatiques emploient également 20 agents sous contrat de droit privé pour 15,75 ETP.

La Communauté de communes dispose également de contrats à durée déterminée pour les médecins (6 contrats) ainsi que pour les chargés de missions (petites villes de demain et Mobilité).

Enfin, des contrats pour accroissement d'activité sont utilisés pour renforcer certains services

Pour le budget 2023, sont prévus les recrutements suivants :

- 1 ETP CTG : 50 000 €
- 1 ETP mobilité / PCAET : 40 000 €
- 1 ETP voirie et assainissement : 45 000 €
- 1 ETP Communication : 45 000 €
- 0,5 ETP poste développeur éco (passage à plein temps) : 22 500 €