

« Rapport
d'orientations
budgétaires »

Analyse financière

20

24



21 février 2024 – conseil – FT/JMS

1 - Analyse financière 2020-2023

2 - Les principales mesures de la loi de finances 2024

3 - Analyse prospective 2024-2027

Les épargnes

en milliers d'euros

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023
BUDGET PRINCIPAL				
<i>Dépenses de fonctionnement</i>				
- Hors intérêts	11 228	11 521	12 071	12 717
- Intérêts compris	11 229	11 521	12 071	12 729
<i>Recettes de fonctionnement</i>	12 712	12 591	13 932	15 025
CAPACITE COURANTE DE FINANCEMENT				
<i>Intérêts</i>	0,4	0,3	0,2	11,2
AUTOFINANCEMENT BRUT ©	1 484	1 070	1 861	2 105
<i>Capital</i>	4	4	4	16
AUTOFINANCEMENT NET ©	1 480	1 066	1 857	2 089

↑ 1 651 K€ hors recettes exceptionnelles

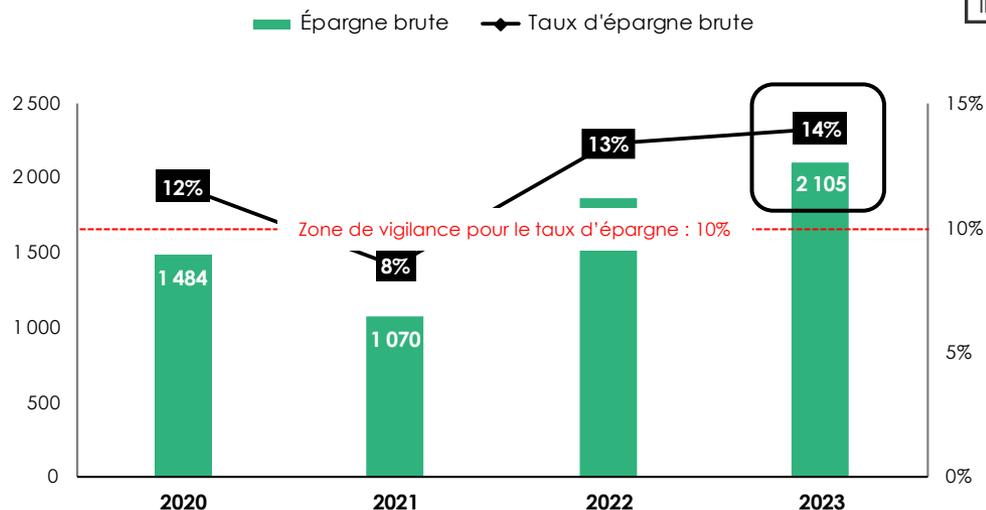
La capacité de désendettement (en année)

	2020	2021	2022	2023
Encours au 31/12	13	9	5	323
Capacité dynamique de désendettement	0,0	0,0	0,0	0,2

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.

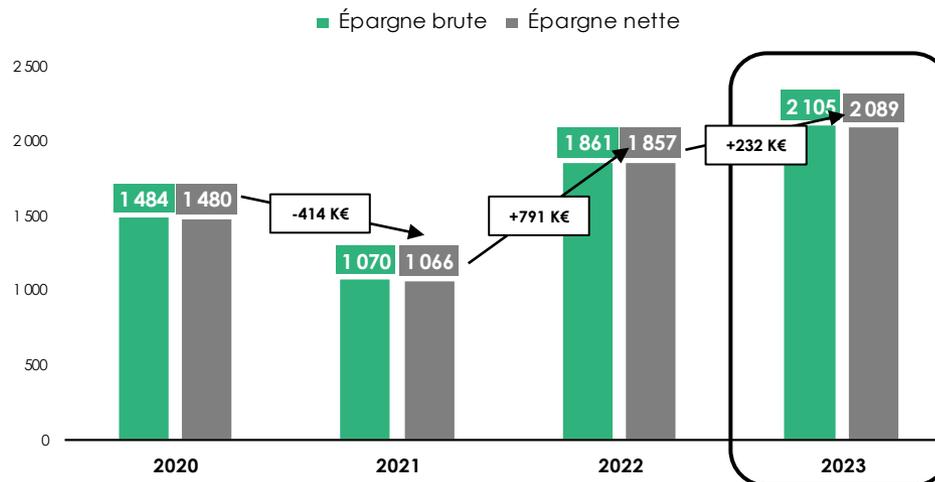
La CAF nette en 2023 progresse de 232 K€ par rapport à 2022 et représente 2 089 K€. Il faut relever l'évolution des charges de fonctionnement de +657 K€ et la progression des recettes de fonctionnement de +901 K€ (hors produits des cessions d'immobilisations).

La capacité dynamique de désendettement en 2023 est de : 0,2 année pour rembourser le capital de la dette.



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

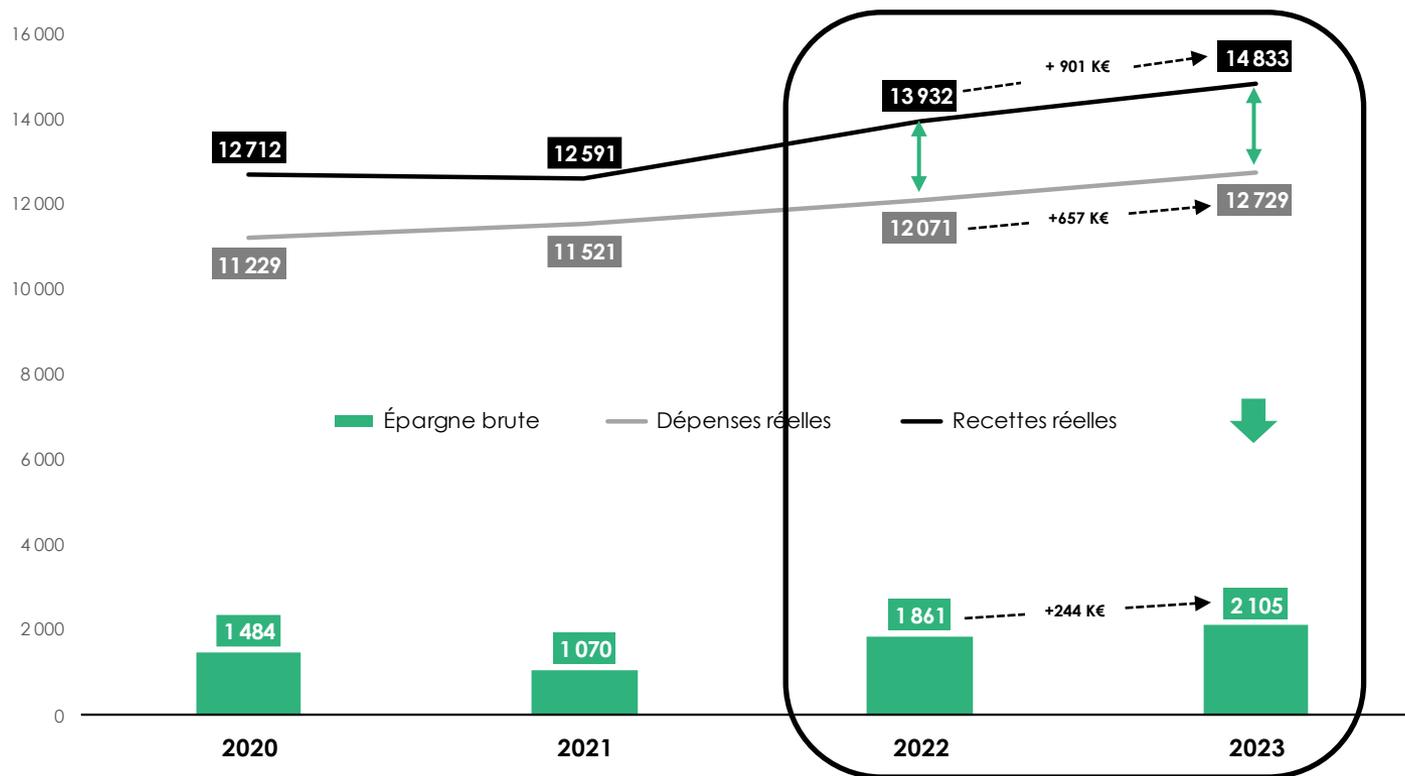
ÉPARGNE BRUTE ET NETTE



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

**Le taux d'épargne brute en 2023 reste satisfaisant avec 14%.
L'épargne nette en 2023 progresse de 232 K€.**

ÉPARGNE BRUTE



La dynamique des recettes de fonctionnement plus rapide que celle des charges entraine une progression de l'épargne brute de +244 K€.

LES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

en milliers d'euros

Envoyé en préfecture le 04/03/2024

Reçu en préfecture le 04/03/2024

Publié le *par* annuelle en %



ID : 085-248500662-20240229-D24_001-DE

	CA	CA	CA	CA	EVOLUTION 2023 / 2022		EVO	en val	%
	2020	2021	2022	2023	en valeur	en %			
011 - Charges à caractère général	1 661	1 762	1 950	2 187	237	12,2%	526		
énergie-électricité-60612	194	164	225	363	138	61,1%	169		23,3%
carburants-60622	28	28	43	46	2	5,4%	18		18,3%
fournitures de petit équipement-60632	29	41	53	41	-12	-22,6%	13		12,8%
livres, disques (médiathèque)-6065	63	68	76	72	-4	-5,8%	8		4,3%
contrats, prestations de services-611	351	547	519	415	-104	-20,0%	65		5,8%
locations immobilières-6132	15	16	15	14	-1	-4,5%	-1		-1,7%
terrains-61521	96	99	90	80	-10	-11,5%	-16		-6,0%
bâtiments publics-615221	34	41	44	55	11	24,4%	21		17,5%
réseaux-615232	18	4	8	67	59		48		54,4%
bois et forêts-61524	0	0	68	30	-38	-55,7%	30		
matériel roulant-61551	22	17	33	42	9	27,8%	20		24,1%
autres biens mobiliers-61558	37	38	16	60	44		23		17,3%
maintenance-6156	97	106	114	125	11	9,8%	28		8,8%
multirisques-6161	7	13	16	15	-1	-9,1%	7		25,9%
études et recherches-617	6	67	75	12	-63	-84,0%	6		28,4%
versements à des organismes de formation-6184	10	12	14	27	13	87,2%	17		39,1%
autres honoraires-62268	12	43	40	139	99		127		
catalogues et imprimés-6236	18	22	25	47	22	89,6%	29		37,0%
transports de personnes extérieures-6245	21	20	27	46	19	69,1%	25		30,0%
frais de télécommunications-6262	277	158	148	176	28	18,9%	-101		-14,0%
frais de nettoyage des locaux-6283	40	56	67	50	-17	-24,9%	10		8,0%
redevances pour services rendus-6284	5	9	10	9	-1	-13,1%	4		19,9%
autres services extérieurs-6288	0	0	0	22	22		22		
012 - Personnel	3 395	3 428	3 918	4 343	425	10,9%	948		8,6%
autre personnel extérieur-6218	175	75	88	51	-37	-42,5%	-125		-33,9%
rémunération principale-64111	1 368	1 492	1 648	1 796	148	9,0%	429		9,5%
personnel non titulaire-64131	433	398	467	686	219	46,9%	253		16,6%
65 - Autres charges de gestion courante	1 168	1 240	1 369	1 357	-11	-0,8%	190		5,1%
service d'incendie-6553	389	387	391	406	15	3,8%	17		1,5%
autres contributions-65568	113	136	134	139	5	3,6%	25		7,0%
autres contributions obligatoires-6558	0	0	0	25	25		25		
communes membres du GFP-657341	15	0	4	28	25		13		23,4%
SPA -657363	0	30	109	0	-109		0		
subv. de fonct. budg. ann. et régies (auton. financ.)-6573641	108	0	104	136	32	30,9%	28		7,9%
subv. de fonct. autres personnes de droit privé-65748	297	390	334	306	-27	-8,1%	10		1,1%
droits d'utilisation-informatique en nuage-65811		126	129	161	31	24,2%			
autres-65818	116	29	49	11	-38	-78,2%	-105		-54,8%
014 - Atténuations de produits	5 002	5 091	4 808	4 830	21	0,4%	-172		-1,2%
attribution de compensation-739211	4 739	4 807	4 562	4 549	-12	-0,3%	-189		-1,4%
dotation de solidarité communautaire-739212	200	200	200	200	0		0		
versements conventionnels de fiscalité-739215	63	66	47	50	3	7,0%	-13		-7,4%
versements, restitutions et prélèvements divers-7398	0	0	0	29	29		29		
66 - Charges financières	0,4	0,3	0,2	11	11		11		
intérêts des emprunts-6611	0,4	0,3	0,2	11	11		10		
67 - Charges spécifiques	3	0,3	26	0	-26		-3		
TOTAL DEPENSES REELLES	11 229	11 521	12 071	12 729	657	5,4%	1 500		4,3%
DEPENSES REELLES sauf INTERETS	11 228	11 521	12 071	12 717	646	5,4%	1 489		4,2%

Poids de l'énergie en 2023 :

- 16,6% du chapitre 011
- 2,9% des dépenses réelles totales

Les dépenses réelles de fonctionnement ont progressé de +5,4% entre 2022 et 2023.

L'évolution des dépenses en 2023 repose principalement sur la progression :

- des charges de personnel (+425 K€),
- des charges à caractère général (+237 K€) impactées notamment par le coût des dépenses énergétiques, de l'entretien des réseaux et des honoraires,
- des atténuations de produits (+21 K€).

Il faut noter la diminution des charges spécifiques (-26 K€) et des autres charges de gestion courante (-11 K€) avec une absence de soutien au budget tourisme.

En structure, les atténuations de produits qui intègrent l'attribution de compensation pour 4 549 K€ représentent la première dépense en 2023, avec 37,9% des dépenses réelles totales, devant les charges de personnel avec 34,1%.

Structure des dépenses réelles de fonctionnement en 2023

011 - Charges à caractère général	17,2%
012 - Personnel	34,1%
65 - Autres charges de gestion courante	10,7%
66 - Charges financières	0,1%
014 - Atténuations de produits	37,9%
67 - Charges spécifiques	0,0%
Total	100,0%

LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

en milliers d'euros

Envoyé en préfecture le 04/03/2024

Reçu en préfecture le 04/03/2024

Publié le moy. annuelle en %



ID : 085-248500662-20240229-D24_001-DE

	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	EVOLUTION 2023 / 2022			
					en valeur	en %		
70 - Produits des services	982	800	1 085	1 241	156	14,4%		
travaux-704	5	19	19	27	7	38,3%	22	73,1%
redevances et droits des services à caractère culturel-7062	14	17	19	22	3	15,5%	8	16,5%
redevances et droits des services à caractère sportif-70631	202	33	162	174	13	7,8%	-28	-4,8%
redevances et droits des services à caractère de loisirs-70632	91	70	139	179	40	28,6%	88	25,4%
remb. de frais par les budgets annexes-70872	659	650	729	816	87	11,9%	157	7,4%
remb. de frais par les communes membres du GFP-70875	10	9	14	21	6	45,9%	11	28,6%
73 - Impôts et taxes (sauf 731)	958	3 857	4 111	6 364	2 253			
attribution de compensation-73211	189	184	205	256	50	24,5%	67	10,6%
FNGIR-73221	584	584	584	584	0		0	
FPIC-73221	75	77	78	75	-3	-3,8%	-1	-0,3%
autres fiscalités reversées-7328	110	111	65	68	3	4,3%	3	-14,9%
fraction de TVA (TH)-7351		2 900	3 180	3 265	86	2,7%	-42	
fraction de TVA (CVAE)-7352				2 117				
731 - Fiscalité locale (731)	8 321	4 682	5 202	3 397	-1 805			
impôts directs locaux-73111	5 958	2 321	2 705	2 939	234	8,6%	-3 018	-21,0%
CVAE-73112	1 967	2 098	1 976					
TASCOM-73113	117	149	139	195	56	40,0%	77	18,4%
IFER-73114	97	109	116	125	9	7,4%	28	8,7%
autres contributions directes-73118	181	5	126	7	-119	-94,2%	-174	-65,6%
taxe pour la GEMAPI-73136	0	0	140	131	-9	-6,4%	131	
74 - Dotations et participations	2 282	3 108	3 377	3 579	201	6,0%	1 297	16,2%
dotation d'intercommunalité-741124	175	193	214	236	22	10,5%	61	10,5%
dotation de compensation-741126	1 305	1 279	1 251	1 244	-7	-0,6%	-61	-1,6%
FCTVA-744	4	12	4	23	19		19	75,9%
autres-74718	33	38	64	148	84		115	64,8%
région-7472	35	74	124	37	-87	-70,5%	2	2,0%
département-7473	84	26	56	46	-10	-18,1%	-38	-18,3%
autres groupements-74758	0	62	29	6	-22	-77,5%	6	
FEADER-74773	0	0	15	18	4	25,0%	18	
autres-747888	113	113	162	280	118	73,0%	166	35,1%
DCRTP-748313	302	302	302	302	0		0	
compensation CET (CVAE et CFE)-74832	30	977	1 043	1 199	156	14,9%	1 169	
compensation taxes foncières-74833		30	31	36	5	15,7%		
autres attributions et participations-7488	0	0	80	0	-80		0	
75 - Produits de gestion courante	23	25	23	45	23	99,6%	22	24,9%
revenus des immeubles-752	2	8	12	12	-1	-7,3%	10	82,5%
autres-75888	21	17	10	33	23		12	15,8%
013 - Atténuations de charges	136	119	121	207	86	70,9%	70	14,9%
76 - Produits financiers	0	0	0	0				
77 - Produits spécifiques	11	0,4	13	193	179		182	
produits des cessions d'immobilisations-775	0	0	0	192	192		192	
TOTAL RECETTES REELLES	12 712	12 591	13 932	15 025	1 093	7,8%	2 313	5,7%
TOTAL RECETTES REELLES hors produits des cessions d'immobilisations	12 712	12 591	13 932	14 833	901	6,5%	2 121	5,3%

+448 K€
en 2023

Les recettes réelles de fonctionnement progressent de +6,5% entre 2022 et 2023 hors produits des cessions d'immobilisations.

La dynamique des ressources en 2023 s'explique principalement par l'évolution :

- des ressources fiscales de +448 K€ sous l'effet de la progression de la fraction de TVA avec l'intégration de la compensation de la CVAE, de l'attribution de compensation et de la TASCOM malgré la baisse des rôles supplémentaires,
- des dotations de +201 K€ avec la forte augmentation de la compensation fiscale CFE des entreprises industrielles et des participations des autres organismes,
- des produits des services de +156 K€.
- des atténuations de charges de +86 K€.

Rapportées aux recettes totales, la fraction de TVA représente en 2023 : 35,8%, la fiscalité directe : 22,6%, la dotation de compensation : 8,3%, les compensations fiscales : 8,2%, et la DGF : 1,6%.

Structure des recettes réelles de fonctionnement en 2023	
70 - Produits des services	8,3%
73 - Impôts et taxes (sauf 731)	42,4%
731 - Fiscalité locale (731)	22,6%
74 - Dotations et participations	23,8%
75 - Produits de gestion courante	0,3%
013 - Atténuations de charges	1,4%
76 - Produits financiers	0,0%
77 - Produits spécifiques	1,3%
Total	100,0%

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

en milliers d'euros

	LES BASES			
	2020	2021	2022	2023
		uniquement les résidences secondaires		
Taxe d'habitation	27 539	815	890	1 363
<i>Evolution en K€</i>	428	-26 724	75	473
<i>Evolution globale n/n-1</i>	+ 1,6%	- 97,0%	+ 9,2%	+ 53,1%
Foncier bâti	25 271	22 699	24 035	26 131
dont :				
ménages	65%	73%	74%	74%
entreprises et commerces	35%	27%	26%	26%
<i>Evolution en K€</i>	576	-2 572	1 335	2 097
<i>Evolution globale n/n-1</i>	+ 2,3%	- 10,2%	+ 5,9%	+ 8,7%
Foncier non bâti	950	947	978	1 044
<i>Evolution globale n/n-1</i>	+ 0,6%	- 0,4%	+ 3,3%	+ 6,8%
CFE	11 870	8 183	8 574	9 282
<i>Evolution en K€</i>	496	-3 687	391	708
<i>Evolution globale n/n-1</i>	+ 4,4%	- 31,1%	+ 4,8%	+ 8,3%

impact réforme

LES TAUX

	LES TAUX			
	2020	2021	2022	2023
Taxe d'habitation	10,05%	10,05%	10,05%	10,05%
Foncier bâti	1,00%	1,00%	2,00%	2,00%
Foncier non bâti	1,99%	1,99%	1,99%	1,99%
CFE	24,00%	24,00%	24,00%	24,00%

(*) 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, 3,4% en 2022 et 7,1% en 2023.

Envoyé en préfecture le 04/03/2024

Reçu en préfecture le 04/03/2024

Publié le

S2LO

ID : 085-248500662-20240229-D24_001-DE

Diminution 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.

Ces dernières enregistrent une évolution surprenante en 2023 qui pourrait entraîner une correction en 2024 car des erreurs informatiques de la DGFiP ont été signalées.

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 2022 et 2023 a été de :

- Foncier bâti : +8,7%
- CFE : +8,3%

Renforcement du taux de foncier bâti de 1 point en 2022.

LES TAUX DE CFE DES EPCI À FPU DE VENDÉE EN 2023

Envoyé en préfecture le 04/03/2024

Reçu en préfecture le 04/03/2024

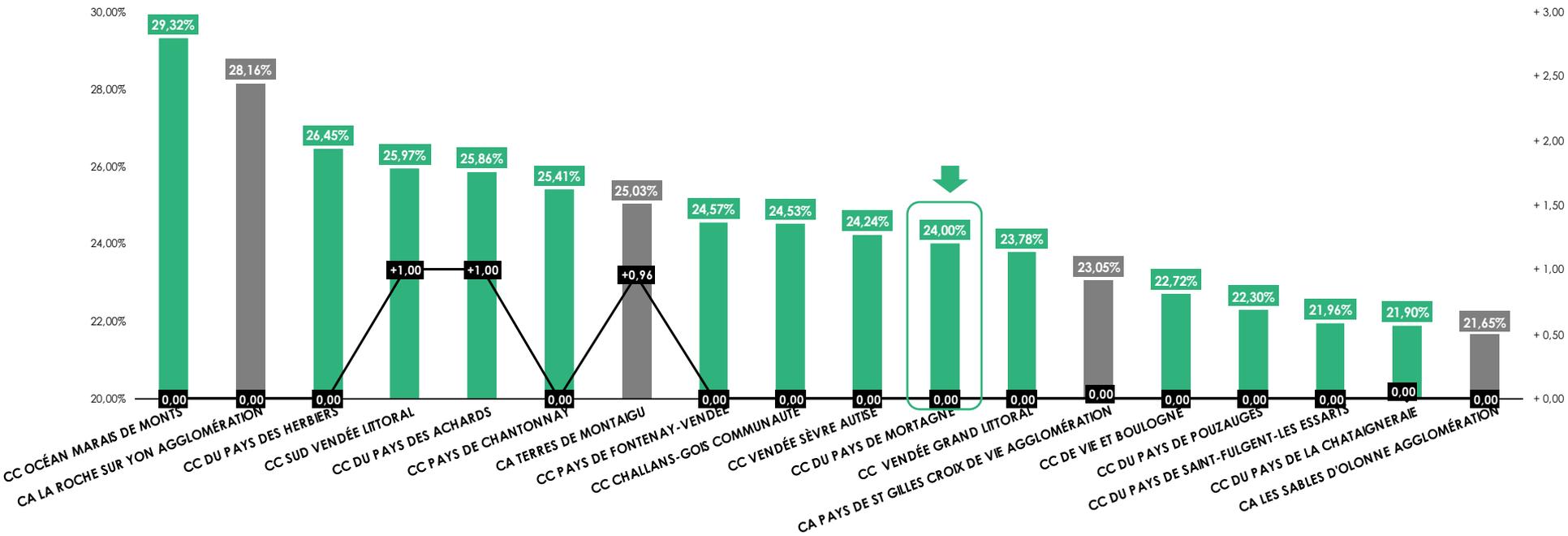
Publié le Communauté de communes



ID : 085-248500662-20240229-D24_001-DE

Communauté d'agglomération

Variation en points de fiscalité 2023/2022



LES TAUX DE FONCIER BÂTI DES EPCI À FPU DE VENDÉE EN 2023

Envoyé en préfecture le 04/03/2024

Reçu en préfecture le 04/03/2024

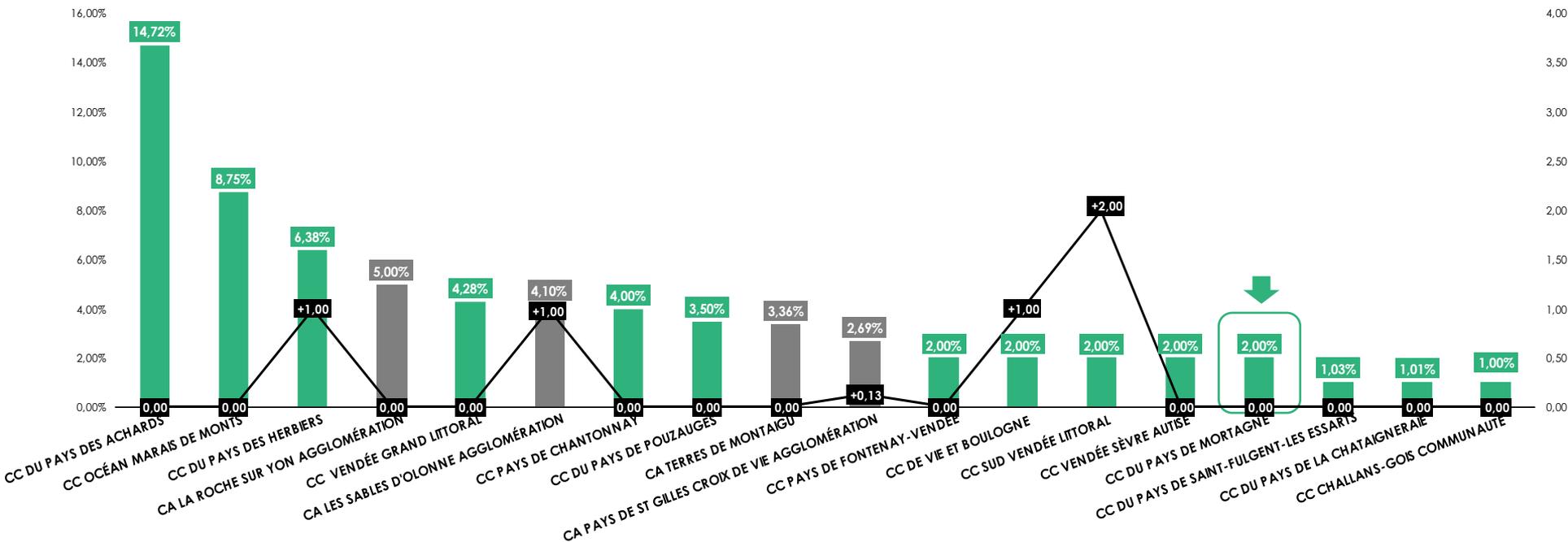
Publié le Communauté de communes

ID : 085-248500662-20240229-D24_001-DE

Communauté d'agglomération



Variation en points de fiscalité 2023/2022



	2020	2021	2022	2023	Evolution	
					en €	en %
Cotisation foncière des entreprises	2 847 631	1 967 467	2 059 813	2 229 195	169 382	+ 8,2%
Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises	1 967 138	2 097 788	1 975 593	0	-1 975 593	- 100,0%
IMPOSITION FORFAITAIRE SUR LES ENTREPRISES DE RESEAUX	97 274	109 064	116 297	124 861	8 564	+ 7,4%
TASCOM	117 169	149 446	144 434	194 575	50 141	+ 34,7%
TAXE HABITATION (uniquement résid. Second. À partir de 2021)	2 767 677	80 656	88 436	136 973	48 537	+ 54,9%
FONCIER BÂTI	252 651	226 936	480 659	522 598	41 939	+ 8,7%
FONCIER NON BÂTI	18 915	18 840	19 458	20 779	1 321	+ 6,8%
TRANSFERT DU FNB- REGION ET DEPARTEMENT	26 449	25 031	25 911	27 285	1 374	+ 5,3%
Fraction de TVA		2 899 398	3 178 573	5 382 270	2 203 697	+ 69,3%
1 - SOUS-TOTAL RECETTES FISCALES	8 094 904	7 574 626	8 089 174	8 638 536	549 362	+ 6,8%
Evolution n/ n-1 en valeurs	107 074	-520 278	514 548	549 362		
Evolution n/ n-1 en %	+ 1,3%	- 6,4%	+ 6,8%	+ 6,8%		
Taxe d'habitation	200 118	0	0	0		
Foncier bâti	155	30 057	30 695	35 918	5 223	+ 17,0%
Cotisation foncière des entreprises	30 287	976 671	1 046 342	1 199 181	152 839	+ 14,6%
2 - SOUS-TOTAL COMPENSATIONS FISCALES	230 560	1 006 728	1 077 037	1 235 099	158 062	+ 14,7%
Evolution n/ n-1 en valeurs	12 517	776 168	70 309	158 062		
Evolution n/ n-1 en %	+ 5,7%	+ 336,6%	+ 7,0%	+ 14,7%		
3 - TOTAL RECETTES & COMPENSATION FISCALES	8 325 464	8 581 354	9 166 211	9 873 635	707 424	+ 7,7%
Evolution n/ n-1 en valeurs	119 591	255 890	584 857	707 424		
Evolution n/ n-1 en %	1,5%	3,1%	6,8%	7,7%		

2

1

3

Les principaux facteurs de l'évolution des recettes fiscales 2023 :

79% de la progression s'explique par :

1- La progression de la fraction de TVA avec l'intégration de la compensation de la CVAE de 228 104 €

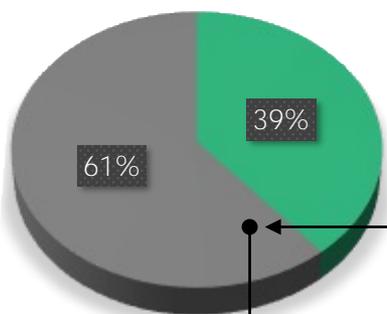
2- La progression de la CFE de 169 382€

3- La progression des compensations fiscales de 158 062 €.



RESSOURCES FISCALES 2020

- RESSOURCES PILOTABLES
- RESSOURCES NON PILOTABLES



Une réduction de l'autonomie fiscale :

2021 : mise en place de la fraction de TVA pour remplacer la taxe d'habitation

2021 : réduction de moitié des bases de CFE et FB des entreprises industrielles

2023 : suppression de la CVAE avec un mécanisme de compensation dans la fraction de TVA

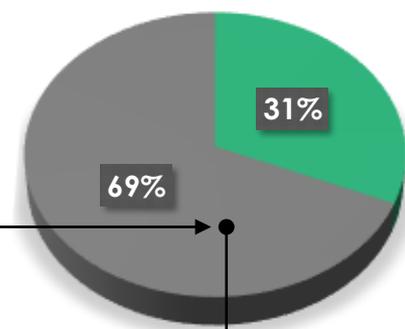
2 020		
1 - RESSOURCES PILOTABLES	EN VALEUR	POIDS
Cotisation foncière des entreprises	2 847 631	34%
FONCIER BATI	252 651	3%
FONCIER NON BATI	18 915	0,2%
TASCOM (coefficient)	117 169	1%
SOUS TOTAL	3 236 366	39%
2 - RESSOURCES "NON" PILOTABLES		
Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises	1 967 138	24%
TAXE HABITATION	2 767 677	33%
IFER	97 274	1%
TAFNB	26 449	0%
Compensations fiscales	230 560	3%
SOUS TOTAL	5 089 098	61%
TOTAL	8 325 464	100%

Compensations fiscales 2020 : 230 560 €



RESSOURCES FISCALES 2023

- RESSOURCES PILOTABLES
- RESSOURCES NON PILOTABLES



2 023		
1 - RESSOURCES PILOTABLES	EN VALEUR	POIDS
Cotisation foncière des entreprises	2 229 195	23%
FONCIER BATI	522 598	5%
FONCIER NON BATI	20 779	0%
TASCOM (coefficient)	194 575	2%
Taxe habitation sur résidences secondaires	136 973	1%
SOUS TOTAL	3 104 120	31%
2 - RESSOURCES "NON" PILOTABLES		
FRACTION DE TVA	5 382 270	55%
IFER	124 861	1%
TAFNB	27 285	0%
Compensations fiscales	1 235 099	13%
SOUS TOTAL	6 769 515	69%
TOTAL	9 873 635	100%

Compensations fiscales 2023 : 1 235 099 €
 Ces dernières ont été multipliées par 4.7 entre 2020 et 2023

2020	2021	2022	2023
------	------	------	------

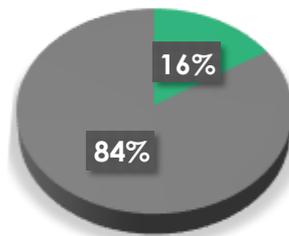
DOTATION D'INTERCOMMUNALITE	175	193	214	236
évolution en K€	8	18	20	22
évolution en %	4,7%	10,4%	10,5%	10,5%
DOTATION DE COMPENSATION	1 305	1 279	1 251	1 244
évolution en K€	-24	-26	-28	-7
évolution en %	-1,8%	-2,0%	-2,2%	-0,6%
TOTAL DGF	1 480	1 473	1 465	1 480
évolution en K€	-16	-7	-8	15
évolution en %	-1,1%	-0,5%	-0,5%	1,0%

La DGF avec ses 2 composantes a été stable entre 2020 et 2023.

La dotation de compensation (ex compensation part salaires de la taxe professionnelle) représente en 2023 : 84 % de la dotation.

DGF 2023

■ DOTATION D'INTERCOMMUNALITE



2023 confirme l'évolution favorable de la dotation d'intercommunalité depuis la réforme de 2019.

ANALYSE DE LA DOTATION D'INTERCOMMUNALITÉ 2020-2023

Envoyé en préfecture le 04/03/2024

Reçu en préfecture le 04/03/2024

Publié le



ID : 085-248500662-20240229-D24_001-DE

ELEMENTS DE CALCUL	2020	2021	2022	2023	Evolution 2023/ 2022	
					en valeur	en %
Population DGF	28 957	29 068	29 210	29 333	123	0,4%
Potentiel fiscal par habitant	365,65	368,87	384,77	396,35	12	3,0%
<i>Potentiel fiscal moyen par habitant</i>	300,53	308,22	306,61	323,24	17	5,4%
Coefficient d'intégration fiscale	32,75%	34,19%	36,21%	35,72%	0	-1,3%
Coefficient d'intégration fiscale moyen	38,10%	38,84%	38,96%	39,78%	0	2,1%



Le CIF a sensiblement évolué entre 2020 et 2022 grâce à la baisse des attributions de compensation qui représentaient 5,6 M€ en 2019 et 4,6 M€ en 2021 après les effets des transferts de compétences et des services communs. Il baisse faiblement en 2023.

LES RESULTATS <i>en euros</i>	2020	2021	2022	2023	Evolution 2023/ 2022	
					en valeur	en %
Réalimentation	0	0	0	0		
Dotation de base	144 405	148 305	155 600	150 823	-4 777	-3,1%
Dotation de péréquation	290 804	298 573	314 917	309 196	-5 720	-1,8%
Bonification	0	0	0	0		
Garantie	0	0	0	0		
Plafonnement	260 018	253 430	256 685	223 814	-32 871	-12,8%
Dotation après prélèvement	175 190	193 448	213 832	236 206	22 374	10,5%
DGF en euros par habitant	6,05	6,66	7,32	8,05	0,73	10,0%
évolution en %	+ 9,43%	+ 10,42%	+ 10,54%	+ 10,46%		
évolution en €	15 090	18 258	20 384	22 374		



Les caractéristiques de l'exercice 2023 :

Le montant par habitant progresse de 10% par rapport à 2022. Le groupement profite de la hausse de sa population et connaît une augmentation de + 10,5 % de la dotation d'intercommunalité.



La dotation a progressé de +61 K€ entre 2020 et 2023 sous les effets du mécanisme de plafonnement à 110% du niveau n-1.

LA DOTATION D'INTERCOMMUNALITÉ 2023 DES EPCI DE VENDÉE

Envoyé en préfecture le 04/03/2024

Reçu en préfecture le 04/03/2024

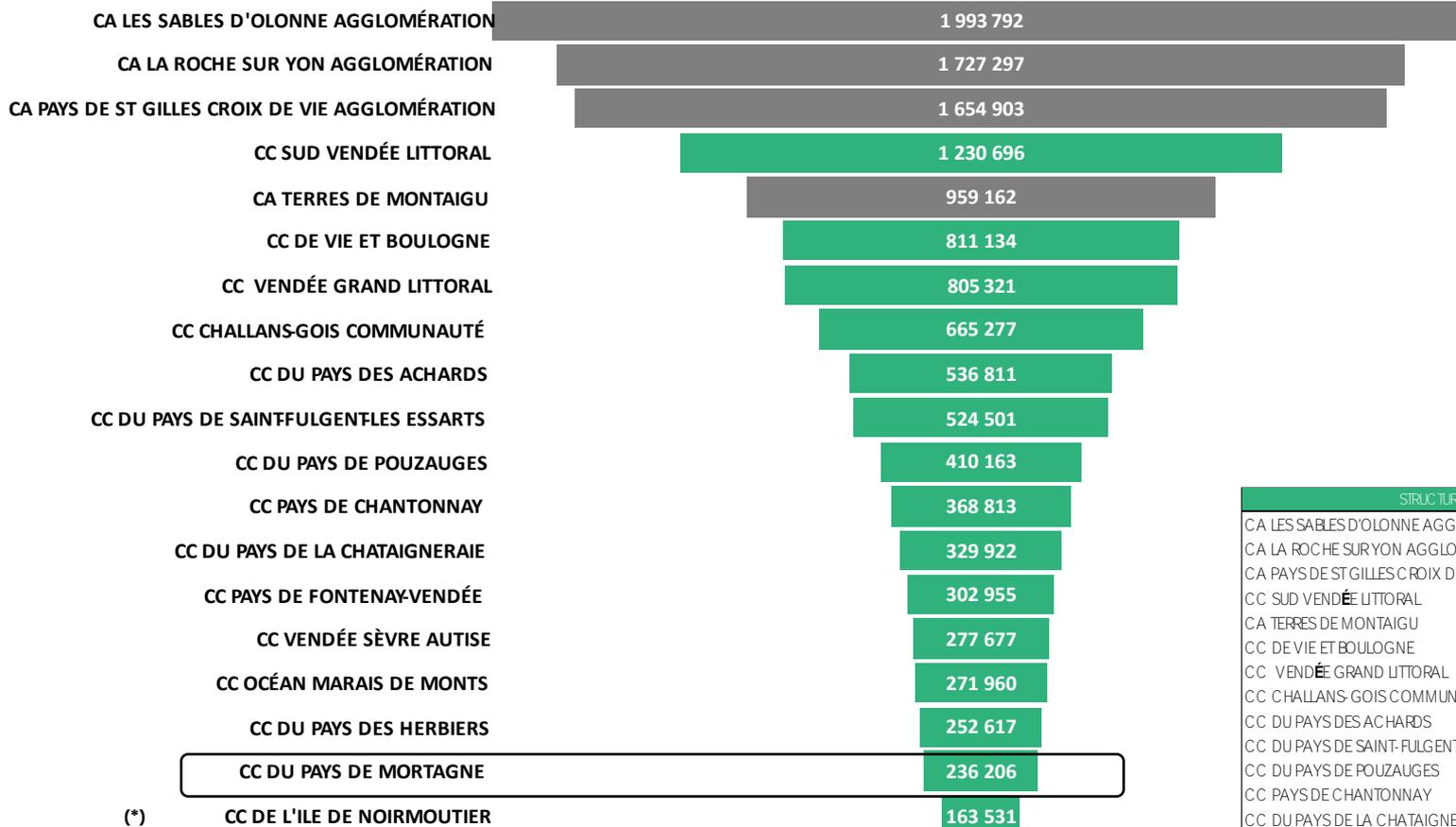
Publié le



ID : 085-248500662-20240229-D24_001-DE

en euros

■ Communauté d'agglomération



STRUCTURES	RANG
CA LES SABLES D'OLONNE AGGLOMÉRATION	1
CA LA ROCHE SUR YON AGGLOMÉRATION	2
CA PAYS DE ST GILLES CROIX DE VIE AGGLOMÉRATION	3
CC SUD VENDÉE LITTORAL	4
CA TERRES DE MONTAIGU	5
CC DE VIE ET BOULOGNE	6
CC VENDÉE GRAND LITTORAL	7
CC CHALLANS-GOIS COMMUNAUTÉ	8
CC DU PAYS DES ACHARDS	9
CC DU PAYS DE SAINT-FULGENT-LES ESSARTS	10
CC DU PAYS DE POUZAUGES	11
CC PAYS DE CHANTONNAY	12
CC DU PAYS DE LA CHATAIGNERAIE	13
CC PAYS DE FONTENAY-VENDÉE	14
CC VENDÉE SÈVRE AUTISE	15
CC OCÉAN MARAIS DE MONTS	16
CC DU PAYS DES HERBIERS	17
CC DU PAYS DE MORTAGNE	18
CC DE L'ILE DE NOIRMOUTIER	19

(*) Fiscalité additionnelle

en milliers d'euros	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023
TOTAL A FINANCER (1) <i>(sauf capital des emprunts)</i>	1 730	1 925	2 303	1 922
- Autofinancement net	1 480	1 066	1 857	2 281
- Subventions et participations	125	54	298	54
- Attribution de compensation	190	0	0	0
- FCTVA	280	114	167	145
- Recettes diverses	3	3	1	7
- Autres EPL	289	0	0	0
- Emprunt	0	0	22	349
TOTAL RECETTES (2)	2 367	1 236	2 344	2 835
VARIATION DU FDS DE ROUL <i>(2) - (1)</i>	637	-688	41	913
Fonds de roulement de clôture	6 980	6 289	6 331	7 244

La communauté de communes a réalisé entre 2020 et 2023 un programme d'investissement (hors subventions aux budgets annexes) de **7 880 K€**.

2023 représente 24% du programme.

Les ressources sur la période se caractérisent par :

- une capacité d'autofinancement de 6 683 K€,
- la perception de subventions pour 531 K€,
- de FCTVA pour un montant total de 706 K€,
- la mobilisation de capitaux extérieurs pour 370 K€.

Le fonds de roulement de 2023 progresse de 913 K€ par rapport à 2022 et représente un montant très significatif avec **7 244 K€**.

1 - Analyse financière 2020-2023

2 - Les principales mesures de la loi de finances 2024

3 - Analyse prospective 2024-2027

Le projet de loi de finances pour 2024 poursuit les objectifs de lutte contre l'inflation, de baisse du déficit public, de soutien aux investissements en faveur de la transition énergétique.

Il s'inscrit dans un environnement économique complexe marqué par la hausse des taux d'intérêts et des incertitudes géopolitiques majeurs.

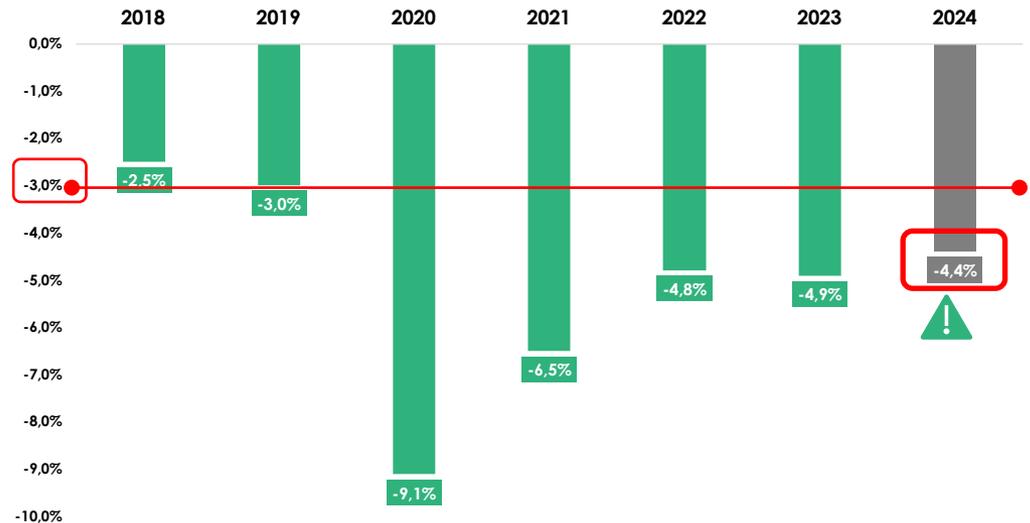
Le gouvernement s'appuie sur des **prévisions de croissance de 1% en 2023 et de 1,4% en 2024**, ainsi que sur une **inflation de 4,8% en 2023 et de 2,6% en 2024**.

Après avoir été en deçà du seuil des 3 % du PIB depuis 2017, le solde public connaît une forte dégradation en 2020 avec -9,1% du PIB et -6,5% en 2021, sous l'effet de l'intervention publique massive pour limiter les effets de la crise « le quoi qu'il en coûte » avec 130 milliards de mesures d'urgence.

En 2022 le solde public atteint 4,8% et 4,9% en 2023, il baisserait à 4,4% en 2024. Le déficit budgétaire de l'État se réduirait de -27,6 milliards d'euros en 2024, pour atteindre 144,5 milliards sous le double effet de l'effort en dépenses et de recettes dynamiques.

Les dépenses de l'État s'établiraient à 511,6 milliards d'euros en 2023 (- 2,4% par rapport à 2023), tandis que les recettes nettes du budget général sont prévues à 372,1 milliards d'euros. Le poids de la dette publique serait comparable entre 2023 et 2024 à 109,7% du PIB en 2024.

SOLDE PUBLIC (déficit rapporté au PIB)



SOLDE GENERAL DU BUDGET DE L'ETAT 2024 : -144,5 Md€

LE SOLDE PUBLIC 2024 EST PROJETE A -4,4%

CROISSANCE DU PIB 2024/2023

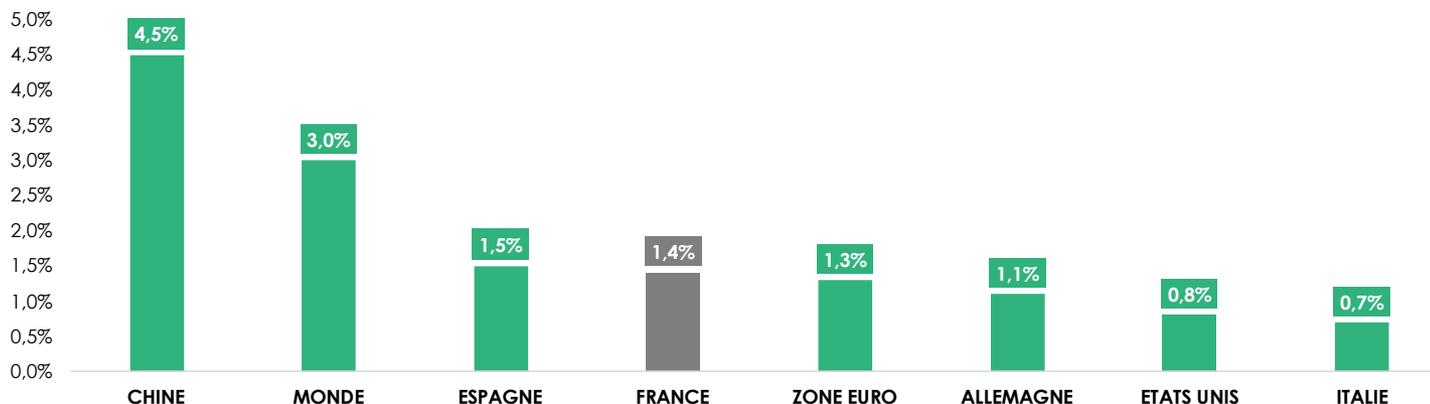


Tableau 3 : Prévisions pour la France
projet de loi de finances, OCDE, Commission européenne et FMI

	PLF pour 2024		OCDE* sept. 2023 -		Commission* Européenne - sept. 2023 -		FMI* - juillet 2023 -	
	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024
Taux de croissance annuel (en %)								
PIB	1,0	1,4	1,0	1,2	1,0	1,2	0,8	1,3
Indice des prix à la consommation harmonisé	5,7**	2,7**	5,8	2,9	5,6	2,7	n.d.	n.d.
Solde public (en points de PIB) ***	-4,9	-4,4	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.

La prévision de croissance pour 2024 se situe légèrement au-dessus des prévisions publiées.

Le scénario du Gouvernement est proche de celui de la Commission européenne et de l'OCDE de septembre (+1,2 %). La prévision est également très proche des prévisions publiées par le FMI en juillet (+1,3 %). La prévision du Consensus Forecasts de septembre est inférieure à celle du Gouvernement (+0,8 %).

Les écarts entre les différentes prévisions peuvent s'expliquer par l'incertitude qui persiste, notamment sur le contexte géopolitique, les perspectives internationales, ou encore les évolutions des prix de l'énergie.

(*) Source : rapport économique, social et financier – PLF 2024

La revalorisation des bases des terrains, des locaux d'habitation et industriels est calculée en fonction de l'évolution entre novembre n-2 et novembre n-1 de l'indice des prix à la consommation harmonisé (IPCH) depuis 2018.

Les bases des locaux industriels seront également revalorisées en fonction de l'évolution de l'IPCH dans le cadre des nouvelles compensations fiscales créées en 2021 pour neutraliser la réduction de moitié des valeurs locatives.

L'indice des prix à la consommation harmonisé est l'indicateur permettant d'apprécier le respect du critère de convergence portant sur la stabilité des prix, dans le cadre du traité de l'Union européenne.

La revalorisation a été de +0,20% en 2021, de +3,40 % en 2022 et de +7,1% en 2023.



La revalorisation des bases en 2024 ne sera pas plafonnée et tiendra compte de la variation à 100% de l'IPCH sur la période de novembre 2022 à novembre 2023.

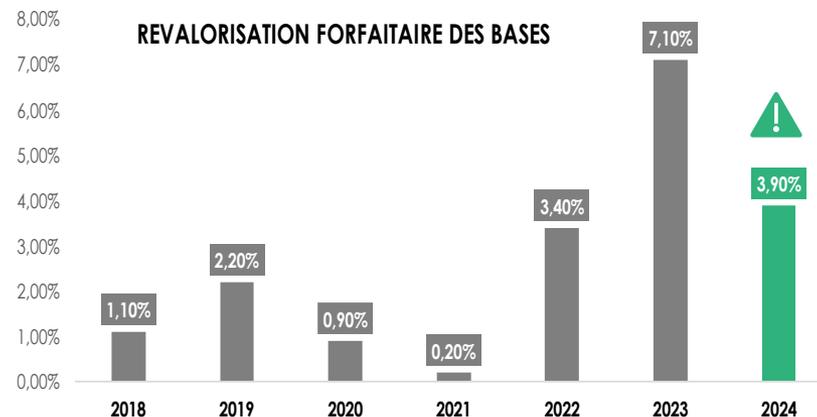
L'IPCH de novembre 2022 à novembre 2023 atteint 3,9 %.

Évolution des indices d'inflation sous-jacente et de l'IPCH

base 100 - année 2015

Regroupements conjoncturels	Pondérations	Indices		Variations (en %) au cours	
		2023	novembre 2023	du dernier mois (1)	des 12 derniers mois (2)
Ensemble « sous-jacent »	6 057	114,58	-0,2	3,6	
Produits alimentaires hors viandes, produits laitiers et exotiques	766	123,83	0,0	8,2	
Produits manufacturés	1 899	108,51	0,1	2,3	
Services y compris loyers et eau	3 392	116,33	-0,3	3,2	
Ensemble IPCH	10 000	121,32	-0,2	3,9	

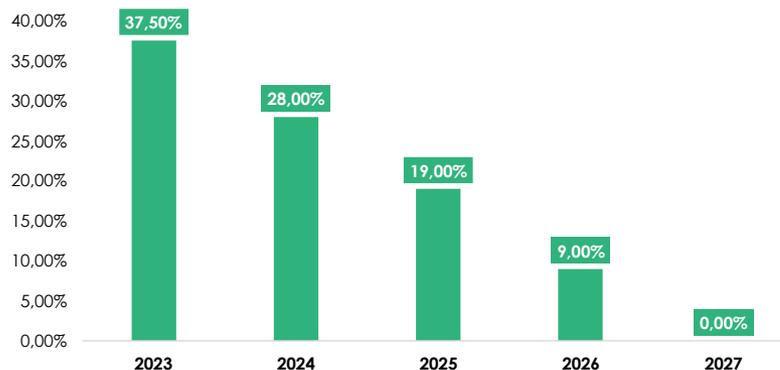
(1) : Évolution [m/(m-1)]
 (2) : Évolution [m/(m-12)]
 Source : Insee - indices des prix à la consommation



La LOF 2024 repousse à 2027 la suppression totale de la CVAE acquittée par les entreprises qui devait intervenir en 2023 et propose une extinction progressive de la manière suivante :



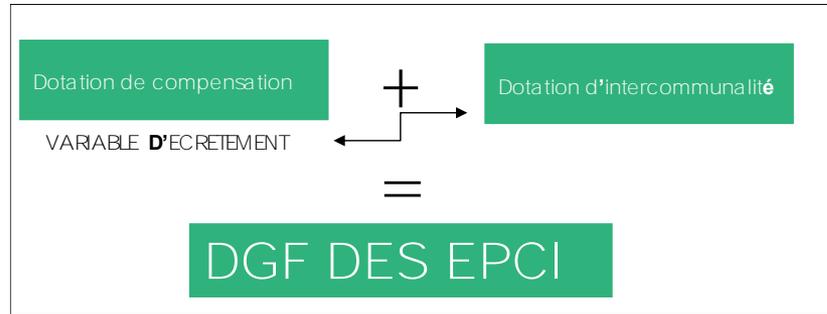
TAUX D'IMPOSITION MAXIMAL A LA CVAE



Cela est sans incidence pour les collectivités locales.

Pour rappel les règles de répartition entre communes et EPCI de la fraction de TVA affectée au fonds national de l'attractivité des territoires (FNAET) sont :

- 2023 : sur la base des données déclarées en 2022 par les entreprises au titre de la CVAE 600 millions sont répartis avec : 1/3 en fonction des bases de CFE et 2/3 en fonction des effectifs.
- 2024 : répartition identique à celle de 2023 sur la base des données déclarées en 2023 par les entreprises au titre de la CVAE.
- 2025 : 1/3 en fonction des valeurs foncières de la CFE n-1
2/3 en fonction des effectifs salariés employés en n-1 à partir de la déclaration sociale nominative



1- La dotation d'intercommunalité sera abondée à compter de 2024 de 90 M€/an, au lieu des 30 M€/an réalisés les années précédentes depuis 2019.

Depuis la réforme introduite par la loi de finances pour 2019, la structure de la dotation d'intercommunalité repose :

- pour 30% sur une dotation de base qui est déterminée à partir de la population et du Coefficient d'intégration fiscale.
- et 70% sur une dotation de péréquation (population , CIF, écart de potentiel fiscal et une nouveauté l'écart de revenu)

- Les garanties sont les suivantes:

- niveau minimum à 95% de la dotation / habitant n-1 sans conditions particulières

- niveau minimum à 100% de la dotation / habitant n-1 si le CIF de la CC est > 50% (et 35% pour les autres EPCI CA CU METROPOLES)
- niveau minimum à 100% de la dotation / habitant n-1 si le potentiel fiscal (PF) est inférieur à 60% du PF moyen de la catégorie

- L'évolution annuelle maximum est limitée à 110% du niveau n-1 jusqu'en 2023. Le PLF 2024 relève l'évolution maximum à 120% à partir de 2024.

- Le CIF est toujours plafonné à 60% dans le calcul de la dotation

2- La dotation de compensation sera impactée en 2024 par le transfert de la part CPS de l'ensemble des communes à leur EPCI (soit 61,7 M€). Et elle subira un écrêtement de -60 M€, afin de financer l'augmentation de la dotation d'intercommunalité qui devrait représenter -1,3% hors effet population.

En 2023 la minoration représentait 26 M€ et une baisse de 0,58% pour les EPCI.

3- Le potentiel fiscal et le coefficient d'intégration fiscale seront corrigés des effets de la suppression de la CVAE et de son remplacement par la fraction de TVA.

1 - Analyse financière 2020-2023

2 - Les principales mesures de la loi de finances 2024

3 - Analyse prospective 2024-2027

1.1 LES DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT

Envoyé en préfecture le 04/03/2024

Reçu en préfecture le 04/03/2024

Publié le

ID : 085-248500662-20240229-D24_001-DE



en milliers d'euros	2023	2024	2025	2026	2027	OBSERVATIONS
Charges à caractère général	2 187	2 184	2 293	2 408	2 528	95% des données de la CC pour 2024 puis évolution de +5%/an
Charges de personnel	4 343	4 700	4 888	5 084	5 287	2024 : données de la communauté puis +4%/an pour couvrir le GVT
Autres charges de gestion courante	1 357	1 496	1 514	1 532	1 551	
informatique en nuage	161	252	257	262	267	2% par an à partir de 2025
indemnités et retraite	129	130	132	133	134	1% par an à partir de 2024
Autres contributions	139	153	156	159	162	Pays avec SCOT - Vendéopôle - effet GEMAPI avec SMEPTB Sèvre Nantaise
Autres contributions obligatoires	25	0	0	0	0	PAT et PCAET
SDIS	406	414	422	431	439	inflation prévisionnelle
créances en non valeur communes	0	4	4	4	4	provisions
SPA-OFFICE DE TOURISME	28	28	28	29	29	Mortagne ludothèque et Vendéevitrail
SPIC-maisons de santé	0	33	33	33	33	1% par an à partir de 2024
Subventions aux associations	136	97	97	97	97	stabilité
Autres divers	306	379	379	379	379	stabilité
divers	11	0	0	0	0	non intégré
divers	17	5	5	5	5	non intégré
Attribution de compensation	4 549	4 648	4 648	4 648	4 648	Corrections 2022 : service commun informatique et service technique
DSC	200	200	200	200	200	stabilité pour la simulation
Reversement de fiscalité	50	32	33	34	34	Base CFE et CVAE du Vendéopôle
Autres reversement	29	50	50	50	50	corrections fraction de TVA
Dégrèvement	1,4	0	0	0	0	non intégré
Ajustement charges financières	0	0	0	0	0	non intégré
Charges spécifiques	0	0	0	0	0	non intégré
Charges induites nouveaux équip. & services	0	0	0	0	0	non intégré
Total dépenses réelles sauf intérêts	12 717	13 310	13 626	13 956	14 300	
Evolution en valeur	646	593	316	329	344	
Evolution (n/n-1) en %	5,35%	4,66%	2,37%	2,42%	2,47%	

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

Les charges à caractère général resteraient comparables au niveau de 2024. La simulation teste une progression annuelle de 5%/an après 2024.

Les charges de personnel évoluent en 2024 de +357 K€, soit +8,2%. Elles intègrent un responsable du service assainissement, un chargé de mission « planification-urbanisme », 2 agents techniques pour la commune de Tiffauges, un chargé de mission coordination culture, un remplacement de congé de maternité, l'effet des titres restaurant. Elles progressent de +4%/an après 2024.

Les autres charges de gestion courante progressent en 2024 de +138 K€, soit 10,2%. Avec une évolution à la baisse de la participation au budget annexe maisons de santé et un soutien au budget tourisme pour l'exercice 2024 et une évolution dynamique du soutien aux personnes de droit privé.

L'attribution de compensation 2024 est corrigée des effets des charges relatives à la mutualisation des services informatiques.

La dotation de solidarité est testée à son niveau de 200 K€ sur toute la période.

La loi de finances pour 2020 abroge l'article 1609 nonies C du CGI sur la partie de la DSC et crée un article L.5211-28-4 dans le CGCT qui précise que :

La DSC doit tenir compte de l'écart de revenu/habitant au revenu moyen de l'EPCI et de l'insuffisance de potentiel financier / hab. au regard du potentiel moyen de l'EPCI.

Les 2 critères sont pondérés par la population totale et sont utilisés à hauteur d'au moins 35% de la répartition. Des critères complémentaires peuvent être choisis.

	DSC 2023	DSC 2024	Evolution n/n-1
CHANVERRIE	32 407	32 409	1
LA GAUBRETIERE	21 814	21 625	-188
LES LANDES GENUSSON	17 535	17 689	154
MALLIEVRE	6 101	6 012	-90
MORTAGNE SUR SEVRE	33 806	33 946	140
STAUBIN DESORMEAUX	12 534	12 592	58
ST LAURENT SUR SEVRE	25 043	25 302	259
STMALO DU BOIS	13 453	13 472	19
STMARTIN DES TILLEULS	11 666	11 449	-217
TIFFAUGES	13 421	13 378	-43
TREIZE VENTS	12 219	12 125	-94
TOTAL	200 000	200 000	0

De très faibles évolutions en 2024

1- Répartition de l'enveloppe entre les communes et la communauté de communes

90% du FPIC affecté aux communes et 10% à la communauté

2- Répartition de l'enveloppe entre les communes à partir de la clé de la DSC 2023

	FPIC 2023	FPIC 2024	Evolution n/ n-1
CHANVERRIE	108 823	106 705	-2 118
LA GAUBRETIERE	73 250	71 287	-1 963
LES LANDES GENUSSON	58 883	58 003	-880
MALLIEVRE	20 488	19 832	-656
MORTAGNE SUR SEVRE	113 522	112 164	-1 358
ST AUBIN DES ORMEAUX	42 088	41 151	-937
ST LAURENT SUR SEVRE	84 095	83 076	-1 019
ST MALO DU BOIS	45 176	44 381	-794
ST MARTIN DES TILLEULS	39 174	37 536	-1 637
TIFFAUGES	45 067	44 056	-1 011
TREIZE VENTS	41 031	39 973	-1 057
TOTAL	671 596	658 164	-13 432

La répartition du PFIC permet de disposer d'une cohérence avec le dispositif de la DSC spécialement développer par la communauté de communes avec un objectif péréquateur et une solidarité renforcée sur le territoire.

1.6 VUE GLOBALE DES REVERSEMENTS FINANCIERS

Evaluation de la simulation 2024 aux derniers indicateurs financiers disponibles

Envoyé en préfecture le 04/03/2024

Reçu en préfecture le 04/03/2024

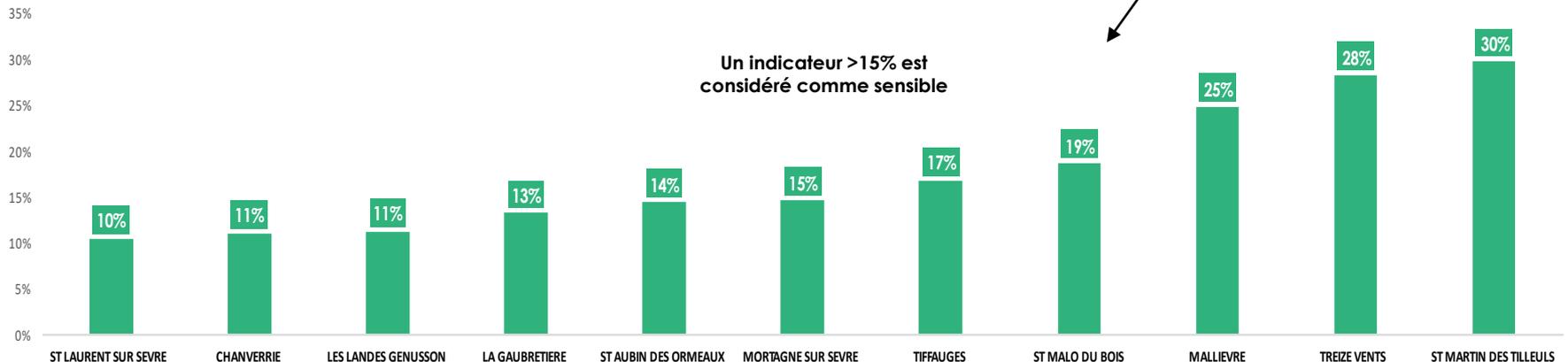
Publié le

ID : 085-248500662-20240229-D24_001-DE



DSC 2024	FPIC 2024	DSC +FPIC 2024	CAF NETTE 2022	DSC +FPIC // CAF NETTE
----------	-----------	----------------	----------------	------------------------

CHANVERRIE	32 425	106 705	139 130	1 261 807	11%
LA GAUBRETIERE	21 662	71 287	92 949	705 151	13%
LES LANDES GENUSSON	17 626	58 003	75 628	673 514	11%
MALLIEVRE	6 026	19 832	25 858	104 308	25%
MORTAGNE SUR SEVRE	34 084	112 164	146 248	999 459	15%
ST AUBIN DES ORMEAUX	12 505	41 151	53 656	372 573	14%
ST LAURENT SUR SEVRE	25 245	83 076	108 320	1 036 811	10%
STMALO DU BOIS	13 486	44 381	57 867	310 283	19%
STMARTIN DES TILLEULS	11 406	37 536	48 942	164 741	30%
TIFFAUGES	13 388	44 056	57 444	341 895	17%
TREIZE VENTS	12 147	39 973	52 120	184 785	28%
TOTAL	200 000	658 164	858 164	6 155 327	



2. LES RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT

Envoyé en préfecture le 04/03/2024

Reçu en préfecture le 04/03/2024



Publié le

ID : 085-248500662-20240229-D24_001-DE

en milliers d'euros	2023	2024	2025	2026	2027	OBSERVATION
Produit des services	1 241	1 345	1 373	1 402	1 432	
Redevance occupation domaine public	0	0	0	0	0	stabilité
Travaux	26,9	29	29	30	31	évolution de 2%/an
Redevance à caractère culturel	22	22	22	22	22	recettes bibliothèques
Redevance à caractère sportif	174	174	174	174	174	Piscine entrées et abonnement
Redevance à caractère de loisirs	179	185	185	185	185	Piscine écoles CLSH
Redevance à caractère social	1,7	1,7	1,7	1,7	1,7	stabilité
commissions	0,1	0,1	0	0	0	stabilité
Remboursement budgets annexes	816	912	940	968	997	budget ordures ménagères - tourisme - SPANC-assainissement
Remboursement par les communes	21	21	21	21	21	recettes bibliothèques LA GAUBRETIÈRE mise à disposition de personnel
Autres produits des activités annexes	0	0	0	0	0	branchements eaux pluviales
Impôts et taxes	6 364	6 530	6 697	6 869	7 047	
Attribution de compensation	256	221	221	221	221	selon données de la CDC
FNGIR	584	584	584	584	584	stabilité
FPIC	75	73	72	70	69	Décision en 2024 : 10% de l'enveloppe conservée par la communauté
Autres fiscalité reversée	68	55	56	56	57	2024 : simulation reversement VENDEOPOLE CC LES HERBIERS & Pouzauges
Fraction TVA	5 382	5 598	5 765	5 938	6 117	2023 : intégration de la CVAE en plus de la taxe d'habitation
Impôts et taxes	3 397	3 553	3 665	3 773	3 876	
Rôles supplémentaires & complémentaires	11	0	0	0	0	non intégré après 2024
Cotisation foncière	2 228	2 401	2 473	2 548	2 624	réduction de moitié à compter de 2021 de la valeur locative des étab. industriels
TASCOM	195	190	200	209	209	Simulation du coefficient à 1,10 en 2022 / 1,15 en 2023 / 1,20 en 2024 et 1,30 en 2026
IFER	125	128	131	134	138	évolution de 2,5% en 2024
Taxe Habitation résidences secondaires	137	99	102	106	109	Effet réforme de la TH avec un pouvoir de taux à partir de 2023. 2024 : risque de correction de la base simulée
Foncier bâti	523	546	568	585	603	pression fiscale stable
Foncier non bâti	21	22	22	23	23	effet revalorisation des bases
FNB additionnel	28	29	30	30	31	produit FNB du département et de la région uniquement
GEMAPI	131	139	139	139	139	Mise en place en 2022
Dotations et participations	3 579	3 589	3 492	3 551	3 627	
Dotations de compensation	1 244	1 228	1 179	1 132	1 086	baisse de -1,3% en 2024 puis -4%/an à partir de 2025 avec les effets de la loi de finances 2024
Dotations d'intercommunalité	236,2	283	340	408	490	Réforme DGF avec PLF 2024 et évolution favorable 2024-2027
Compensation RCE	0,6	0	0	0	0	non intégré
Compensation CFE base mini	61	64	67	71	74	Mise en place en 2019 étab avec CA inférieure à 5 K€
Compensation taxe foncière bâti	0,45	0,4	0,4	0,4	0,4	stabilité
Compensation valeur locative étab ind FB	35	37	38	39	39	impact de la Loi de finances 2021 avec une réduction de moitié de la valeur locative des étab industriels.
Compensation valeur locative étab ind CFE	1 138	1 194	1 230	1 267	1 305	impact de la Loi de finances 2021 avec une réduction de moitié de la valeur locative des étab industriels.
DGD	4	0	0	0	0	
Autres participations de l'Etat	148	61	25	25	25	2024 : ANAH K€ - aire d'accueil des gens du voyage 25 K€ - ARS : 53 K€ - développeur santé 31 K€ - Politique du sport 2 K€
DCRTP	302	299	296	293	290	2024 : baisse de 1%
Région	37	5	5	5	5	habitat & (Transports scolaires 5,418 K€)
Département	46	89	89	89	89	actions prévention senior et habitat
Groupement communes	6	0	0	0	0	
communes	0	2	2	2	2	
FC TVA	23	20	20	20	20	stabilité
Autres	280	233	200	200	200	CAF 180 K€ - sydev : 8,5 K€
Budget communautaire	18	71	0	0	0	2024 : plan alimentaire territorial : 71 K€
Autres attributions	0	0	0	0	0	
Revenus des immeubles	12	12	12	12	12	stabilité
Produits de gestion courante	34	0	0	0	0	
Produits financiers	0	0	0	0	0	non intégré
Recettes charges de personnel assurance	207	130	130	130	130	selon données de la CDC
Produits de cessions	192	0	0	0	0	selon données de la CDC
Produits spécifiques	1	0	0	0	0	non intégré
Recettes induites nouveaux équip.	0	0	0	0	0	non intégré
Total recettes réelles	15 025	15 159	15 370	15 738	16 123	
Evolution en valeurs	1 093	134	211	368	385	
Evolution (n/n-1) en %	7,84%	0,89%	1,39%	2,39%	2,45%	
Total recettes réelles hors cessions	14 833	15 159	15 370	15 738	16 123	
Evolution en valeurs	901	326	211	368	385	
Evolution (n/n-1) en %	6,5%	2,2%	1,4%	2,4%	2,4%	

Exercice 2024 :

- Revalorisation des bases fiscales de 3.9%

- Fraction de TVA actualisé de +4%

- Renforcement du coefficient de TASCOM à 1,20

SCENARIO N° 1 PRESSION FISCALE STABLE en 2024

	2023	2024	2025	2026	2027
EVOLUTION DES BASES EN %					
Taxe foncier bâti	8,7%	4,5	4,0	3,0	3,0
Taxe foncier non bâti	6,8%	3,9	2,5	2,0	3,0
BASES					
Base de foncier bâti	26 131	27 307	28 400	29 252	30 129
Base de foncier non bâti	1 044	1 085	1 112	1 134	1 168
TAUX					
Taxe foncier bâti	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
Taxe foncier non bâti	1,99	1,99	1,99	1,99	1,99
PRODUIT					
Produit TFB	523	546	568	585	603
Produit TFNB	21	22	22	23	23
Total Produit fiscal taxes foncières	543	568	590	609	628
Evolution n/n-1 enK€	43	24	22	18	19
Evolution n/n-1 en %	8,65%	4,48%	3,94%	3,13%	3,16%
Fraction de TVA					
Fraction de TVA	5 382	5 598	5 765	5 938	6 117
Evolution n/n-1 enK€	2 323	215	168	173	178
Evolution n/n-1 en %	75,94%	4,00%	3,00%	3,00%	3,00%
Compensation FBentre. Ind.					
Compensation FBentre. Ind.	35	37	38	39	39
Base de taxe d'habitation	1 363	980	1 019	1 050	1 081
Taux	10,05	10,05	10,05	10,05	10,05
Produit Taxe Hab. résidences secondaires	137	99	102	106	109
TOTAL produit fiscal + TVA + comp + TH rés second	6 098	6 301	6 496	6 691	6 892
Evolution n/n-1 enK€	2 420	203	195	195	201
Evolution n/n-1 en %	65,8%	3,3%	3,1%	3,0%	3,0%

La progression de la fraction de TVA en 2023 provient principalement de l'intégration de la **CVAE** en plus de la taxe d'habitation (soit +2117 K€).

La revalorisation des bases des terrains, des locaux d'habitation et industriels est calculée en fonction de l'évolution entre novembre n-2 et novembre n-1 de l'indice des prix à la consommation harmonisé. L'indice pour 2023 a atteint 7,1% et il est de 3,9% pour 2024.

La fraction de TVA pour 2023 est détaillée ci-après, celle de 2024 teste une croissance nationale estimée à 4% puis à +3%/an à partir de 2025. La modification majeure intervenue en 2023 est l'intégration de la CVAE dans le calcul de la fraction en plus de la part relative à la taxe d'habitation.

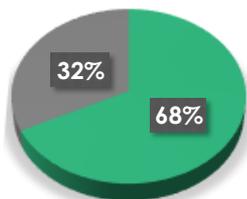
La compensation de la CVAE comprend une partie dite socle et une partie de la croissance de la TVA qui est répartie entre les collectivités à partir de critères des bases de la CFE pour 1/3 et des effectifs pour 2/3 déclarées dans le cadre de la CVAE.

SCENARIO N° 1 PRESSION FISCALE STABLE en 2024

	2023	2024	2025	2026	2027
Evolution en % des bases	8,3%	7,8	3	3	3
Base de CFE	9 282	10 006	10 306	10 615	10 934
Taux CFE	24,00	24,00	24,00	24,00	24,00
Produit CFE (1)	2 228	2 401	2 473	2 548	2 624
Evolution en valeurs	170	174	72	74	76
Evolution en %	8%	8%	3%	3%	3%
Comp. VaI. Loca. Ind. 50% (2)	1 138	1 194	1 230	1 267	1 305
Total (3) Produit et compensation	3 365	3 596	3 704	3 815	3 929
Evolution en valeurs	314	231	108	111	114
en %	10%	7%	3%	3%	3%

2024

■ Produit fiscal ■ Compensation



L'exercice 2023 correspond aux données de l'état fiscal 1081 CFE.

L'exercice 2024 a été projeté à partir du fichier des dominants et dans l'hypothèse d'une revalorisation des bases de 3,9% en 2024.

Cette revalorisation porte uniquement sur les entreprises industrielles mais elle concerne également la compensation fiscale relative à la réduction de moitié de la valeur locative des établissements industriels.

LE PROGRAMME D'INVESTISSEMENT

2024-2027

Envoyé en préfecture le 04/03/2024

Reçu en préfecture le 04/03/2024



Publié le

Annuelle de réalisation

ID : 085-248500662-20240229-D24_001-DE

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

	2023	2024	2025	2026	2027
CAPACITE D'EQUIPEMENT HORS PROGRAMME	1 915	0	0	0	0
Programme :					
PLUI et numérisation eaux pluviales		30	30	0	0
Révision PLUIH		0	0	100	100
SG		13	0	0	0
Défense contre l'incendie		3	0	0	0
Branchements eaux pluviales et regards		1 124	60	60	60
Travaux eaux pluviales		0	0	0	0
Plan de gestion des haies		20	0	0	0
Subvention équipement maison de santé		50	0	0	0
Aménagement Maisons de Santé Pluridisciplinaire		4			
Subvention équipement Matérielle (Fil d'Ariane)		15			
Réseau informatique et matériel		169	185	185	185
Matériels informatiques (tablettes, stations de travail, ...) équipant les élus pilotables et contrôlables par le service :		5			
Cyber - sécurité : MFA, SIEM, Mutualisation des systèmes d'impression, Actions suite à l'audit, ... :		70			
Acquisition de pare-feu :		15			
Reprise des dispositifs de vidéo-protection, sonorisation et visioconférence de la salle du Conseil		20			
Projet de reprise progressive du réseau wifi (Remplacement des antennes wifi TP Link par des antennes ARUBA, ...) :		15			
Matériels de vidéo-protection de la salle des Commissions (liaison wifi - Bluetooth avec le vidéoprojecteur et suppression de la liaison filaire) :		2			
Renouvellement de terminaux téléphoniques mobiles :		9			
Renouvellement et équipement de matériels téléphoniques :		10			
Logiciel de caisse pour Vendée-Vitrail :		4			
Sem Vendée Energie		90	50	34	34
Travaux de remise en exploitation de la ligne ferroviaire Cholet - Les Herbiers			500	500	
La ndebaudière		9	0	0	0
Développement économique ZAE		580	0	0	0
Matérielle		10	0	0	0
Fonds de relance économique		63			
Dépôts / cautions / autres participations	7	0	0	0	0
Aire d'accueil		12	0	0	0
Etude piscine		112	0	0	0
Piscine Pose d'un déchloramineur (bassin sportif et ludique), création bureau EAL		40	0	0	0
Matériels piscine		14	0	0	0
Matériels de bureau		3	0	0	0
Restes à réaliser		1 168			
Subventions Inst. Assi. Non Collectif		50	50	50	50
Subventions HABITAT		279	279	279	279
Fonds de concours NOUVELLE ENVELOPPE		250	250	250	250
Total dépenses d'investissement	1 922	4 257	1 404	1 458	958

**PPI 2024-2027 :
8.1 M€**

Cette ligne de 10 K€ est à supprimer elle fait « doublon » avec la ligne au dessus de 15 K€

LES CONDITIONS DE LA SIMULATION

SCENARIO N° 1 – AU FIL DE L'EAU

Envoyé en préfecture le 04/03/2024

Reçu en préfecture le 04/03/2024

Publié le

ID : 085-248500662-20240229-D24_001-DE



- **Les charges de fonctionnement** sont intégrées selon les conditions décrites ci-avant
- **Pression fiscale stable sur les taxes foncières et la CFE**
- **Fraction de TVA en progression de +4% en 2024**
- **TASCOM : évolution du coefficient en 2024**
- PPI du groupement
- Emprunt annuel à taux fixe sur 20 ans à 4,5% en 2024

SCENARIO N° 1

en milliers d'euros

	2023	2024	2025	2026	2027
Dépenses d'investissement	1 922	4 257	1 404	1 458	958
PROGRAMME GLOBAL	1 915	3 089	1 404	1 458	958
Dépôts/ cautions/ autres participations	7	0	0	0	0
Restes à réaliser		1 168			
Divers	0	0	0	0	0
Recettes d'investissement	555	2 084	105	117	117
Subventions diverses	54	109	0	0	0
Attribution de compensation	0	0	0	0	0
FC TVA	145	560	45	57	57
Emprunt bloqué	349	0	0	0	0
Restes à réaliser		291			
Dépôt et cautions	7	0	0	0	0
Divers	0	1 124	60	60	60
Reste à financer	1 367	2 173	1 299	1 341	841
Capacité d'Autofinancement nette	2 281	1 825	1 721	1 759	1 801
Besoin d'équilibre	-913	348	-422	-418	-960
Emprunt réalisé	0	0	0	0	0
FONDS DE ROULEMENT	7 244	6 896	7 317	7 736	8 696

Emprunts réalisés : 0 M€

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

Les indicateurs financiers sur la période :

La **capacité d'autofinancement nette** diminue faiblement en 2024 sous l'effet d'une évolution des charges supérieure à celle des recettes puis elle évolue favorablement sur la période et représente en 2027 un très bon niveau.

La **capacité dynamique de désendettement** est à 0,1 année en 2027, soit un niveau très faible car la simulation n'intègre pas de recours à l'emprunt.

La communauté conserve sur la période un fonds de roulement très élevé.

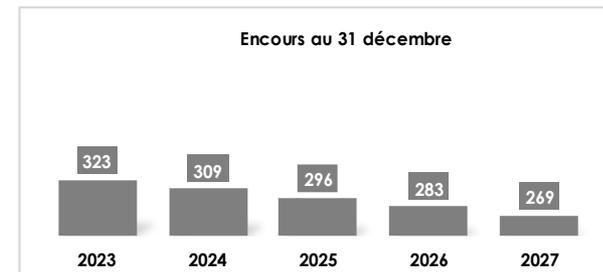
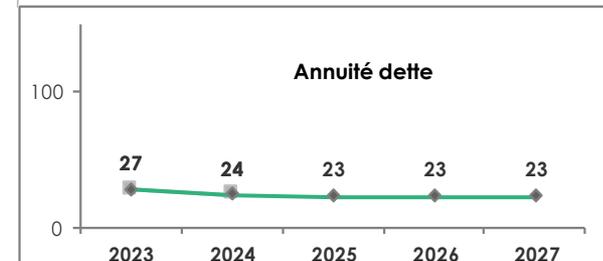
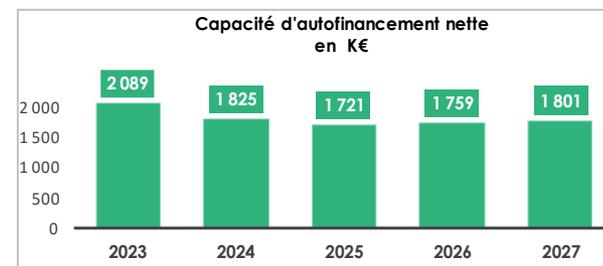
Les **aléas** reposent à nouveau sur les charges, avec l'évolution du coût de l'énergie et de l'inflation à partir de 2024 et pour les ressources sur le contexte défavorable des finances nationales qui pourrait impacter les collectivités locales.

Attention également à une possible nouvelle réforme de la DGF sur la période.

Envoyé en préfecture le 04/03/2024
Reçu en préfecture le 04/03/2024

Publié le
Le coût net est corrigé de l'effet
cessions d'immobilisations et provisions
ID : 085-248500662-20240229-D24_001-DE

S'LO



Budget Annexe n�43301 Service Public d'Assainissement Collectif (SPAC) des Eaux Usées (EU) Exploitation - Dépenses	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	Prévisionnel 2024	Prévisionnel 2025	Prévisionnel 2026	Prévisionnel 2027
011 - Charges à caractère général	29 807,11 à	25 256,40 à	36 323,84 à	26 002,76 à	65 390,00 à	66 370,85 à	67 233,67 à	68 107,71 à
012 - Charges de personnel et frais assimilés	79 167,00 à	80 682,76 à	107 306,24 à	111 091,66 à	164 000,00 à	166 460,00 à	168 623,98 à	170 816,09 à
65 - Autres charges de gestion courante	0,00 à	0,23 à	0,00 à	0,00 à	0,00 à	0,00 à	0,00 à	0,00 à
66 - Charges financières	60 570,04 à	46 156,79 à	40 697,06 à	51 183,70 à	44 221,00 à	40 032,57 à	33 326,11 à	26 724,29 à
67 - Charges exceptionnelles	0,00 à	66 373,22 à	0,00 à	2 300,00 à	3 000,00 à	3 045,00 à	3 084,59 à	3 124,68 à
022 - Dépenses imprévues (exploitation)	0,00 à	0,00 à	0,00 à	0,00 à	0,00 à	0,00 à	0,00 à	0,00 à
TOTAL DES DEPENSES REELLES D'EXPLOITATION (dont 022)	169 544,15 à	218 469,40 à	184 327,14 à	190 578,12 à	276 611,00 à	275 908,42 à	272 268,34 à	268 772,78 à
TOTAL DES DEPENSES REELLES D'EXPLOITATION (HORS 022)	169 544,15 �	218 469,40 à	184 327,14 à	190 578,12 à	276 611,00 à	275 908,42 à	272 268,34 à	268 772,78 à
013 - Atténuations de charges	662,00 à	0,00 à	0,00 à	0,00 à	0,00 à	0,00 à	0,00 à	0,00 à
70 - Ventas de produits fabriqués, prestat� de services, marchandises	1 028 603,04 à	1 376 045,79 à	1 285 723,00 à	1 396 260,90 à	1 138 000,00 à	1 155 070,00 à	1 170 085,91 à	1 185 297,03 à
74 - Subventions d'exploitation	0,00 à	0,00 à	0,00 à	0,00 à	0,00 à	0,00 à	0,00 à	0,00 à
75 - Autres produits de gestion courante	0,00 à	0,00 à	0,69 à	157,32 à	0,00 à	0,00 à	0,00 à	0,00 à
77 - Produits exceptionnels	1 496,98 �	0,00 à	0,00 à	0,00 à	0,00 à	0,00 à	0,00 à	0,00 à
TOTAL DES RECETTES REELLES D'EXPLOITATION	1 030 762,02 à	1 376 045,79 à	1 285 723,69 à	1 396 418,22 à	1 138 000,00 à	1 155 070,00 à	1 170 085,91 à	1 185 297,03 à
Dépenses Réelles d'Exploitation :	169 544,15 à	218 469,40 à	184 327,14 à	190 578,12 à	276 611,00 à	275 908,42 à	272 268,34 à	268 772,78 à
Recettes Réelles d'Exploitation :	1 030 762,02 à	1 376 045,79 à	1 285 723,69 à	1 396 418,22 à	1 138 000,00 à	1 155 070,00 à	1 170 085,91 à	1 185 297,03 à
Capacité d'Autofinancement Brute :	861 217,87 à	1 157 576,39 à	1 101 396,55 à	1 205 840,10 à	861 389,00 à	879 161,58 à	897 817,57 à	916 524,25 à
Capacité d'Autofinancement Nette :	651 822,57 à	945 253,77 à	884 690,32 à	985 356,03 à	641 600,91 à	666 889,72 à	693 280,29 à	725 336,55 à

Compte	Réalisé 2020	Réalisé 2021	Réalisé 2022	Réalisé 2023	Prévisionnel 2024	Prévisionnel 2025	Prévisionnel 2026	Prévisionnel 2027
011 - Charges à caractère général	686 866,66 €	781 837,55 €	787 231,44 €	877 065,65 €	961 805,00 €	976 232,08 €	988 923,09 €	1 001 779,09 €
012 - Charges de personnel et frais assimilés	435 360,10 €	426 888,74 €	479 967,02 €	551 452,34 €	590 000,00 €	598 850,00 €	606 635,05 €	614 521,31 €
65 - Autres charges de gestion courante	606 051,00 €	680 427,20 €	693 042,47 €	684 913,93 €	672 642,00 €	682 731,63 €	691 607,14 €	700 598,03 €
67 - Charges exceptionnelles	2 019,09 €	1 972,73 €	1 763,91 €	817,26 €	3 200,00 €	3 248,00 €	3 290,22 €	3 333,00 €
68 - Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	0,00 €	0,00 €	1 946,42 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
022 - Dépenses imprévues (fonctionnement)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES DEPENSES REELLES D'EXPLOITATION (HORS 022)	1 730 296,85 €	1 891 126,22 €	1 963 951,26 €	2 114 249,18 €	2 227 647,00 €	2 261 061,71 €	2 290 455,51 €	2 320 231,43 €
70 - Ventes de produits fabriqués, prestations de services, marchandises	1 983 303,67 €	2 093 511,18 €	2 079 465,34 €	2 248 763,54 €	2 300 000,00 €	2 334 500,00 €	2 364 848,50 €	2 395 591,53 €
74 - Subventions d'exploitation	23 814,80 €	22 350,42 €	27 373,58 €	25 898,62 €	13 000,00 €	13 195,00 €	13 366,54 €	13 540,30 €
75 - Autres produits de gestion courante	14 990,55 €	3 507,80 €	47 862,65 €	60 159,93 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
77 - Produits exceptionnels	42 833,00 €	2 690,12 €	98 652,30 €	55 452,33 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78 - Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES RECETTES REELLES D'EXPLOITATION	2 064 942,02 €	2 122 059,52 €	2 253 353,87 €	2 390 274,42 €	2 313 000,00 €	2 347 695,00 €	2 378 215,04 €	2 409 131,83 €
DEPENSES REELLES D'EXPLOITATION	1 730 296,85 €	1 891 126,22 €	1 963 951,26 €	2 114 249,18 €	2 227 647,00 €	2 261 061,71 €	2 290 455,51 €	2 320 231,43 €
RECETTES REELLES D'EXPLOITATION	2 064 942,02 €	2 122 059,52 €	2 253 353,87 €	2 390 274,42 €	2 313 000,00 €	2 347 695,00 €	2 378 215,04 €	2 409 131,83 €
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT BRUTE	334 645,17 €	230 933,30 €	289 402,61 €	276 025,24 €	85 353,00 €	86 633,29 €	87 759,53 €	88 900,40 €
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT NETTE	334 645,17 €	230 933,30 €	289 402,61 €	276 025,24 €	85 353,00 €	86 633,29 €	87 759,53 €	88 900,40 €

	2020	2021	2022	2023		2024	2025	2026	2027
	Réalisé	Réalisé	Réalisé	Liquid� au 15/01/2024		Projet de Budget	Projet de Budget	Projet de Budget	Projet de Budget
	Montant	Montant	Montant	Montant		Montant	Montant	Montant	Montant
Charges à caractère général	84 177,87 à	172 440,81 à	110 730,60 à	135 194,57 à		146 167,00 à	148 359,51 à	150 288,18 à	152 241,92 à
Charges de personnel	10 812,71 à	4 499,13 à	314,90 à	0,00 à		900,00 à	913,50 à	925,38 à	937,41 à
Autres charges de gestion courante	167,00 à	20 518,75 à	15,31 à	20 246,47 à		0,00 à	0,00 à	0,00 à	0,00 à
Charges financières	42 750,33 à	45 804,23 à	44 211,63 à	42 519,39 à		40 805,00 à	39 057,40 à	37 283,74 à	35 481,72 à
Charges exceptionnelles	0,00 à	1 409,27 à	0,00 à	21,03 à		0,00 à	0,00 à	0,00 à	0,00 à
DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	137 907,91 à	244 672,19 à	155 272,44 à	197 981,46 à		187 872,00 à	188 330,41 à	188 497,29 à	188 661,05 à
Atténuation de charges	0,00 à	0,00 à	0,00 à	0,00 à		0,00 à	0,00 à	0,00 à	0,00 à
Autres produits de gestion courante	77 721,37 à	438 433,43 à	150 026,35 à	334 079,93 à		296 864,51 à	299 068,57 à	301 009,11 à	302 974,89 à
Produits exceptionnels	108 304,95 �	600,00 à	104 058,24 à	0,00 à		0,00 à	0,00 à	0,00 à	0,00 à
RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	186 026,32 à	439 033,43 à	254 084,59 à	334 079,93 à		296 864,51 à	299 068,57 à	301 009,11 à	302 974,89 à
Dépenses Réelles d'Exploitation :	137 907,91 à	244 672,19 à	155 272,44 à	197 981,46 à		187 872,00 à	188 330,41 à	188 497,29 à	188 661,05 à
Recettes Réelles d'Exploitation :	186 026,32 à	439 033,43 à	254 084,59 à	334 079,93 à		296 864,51 à	299 068,57 à	301 009,11 à	302 974,89 à
Capacité d'Autofinancement Brute :	48 118,41 à	194 361,24 à	98 812,15 à	136 098,47 à		108 992,51 à	110 738,16 à	112 511,82 à	114 313,84 à
Capacité d'Autofinancement Nette :	-42 221,05 à	90 442,34 à	-6 771,15 à	28 824,10 à		0,00 à	0,00 à	-0,00 à	-0,00 à

Budget Annexe n�43305 SPANC EU SECTION D'EXPLOITATION - DEPENSES	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	Prévisionnel 2024	Prévisionnel 2025	Prévisionnel 2026	Prévisionnel 2027
011 - Charges à caractère général	15 800,77 à	10 489,35 à	14 360,13 à	16 378,01 à	29 100,00 à	29 536,50 à	29 920,47 à	30 309,44 à
012 - Charges de personnel et frais assimilés	20 839,00 à	23 000,00 à	10 053,71 à	10 677,62 à	11 500,00 à	11 672,50 à	11 824,24 à	11 977,96 à
65 - Autres charges de gestion courante	0,00 à	0,00 à	180,05 à	0,00 à	0,00 à	0,00 à	0,00 à	0,00 à
67 - Charges exceptionnelles	0,00 à	0,00 à	0,00 à	0,00 à	0,00 à	0,00 à	0,00 à	0,00 à
DEPENSES REELLES D'EXPLOITATION (HORS 022)	36 639,77 �	33 489,35 à	24 593,89 à	27 055,63 à	40 600,00 à	41 209,00 à	41 744,72 à	42 287,40 à
70 - Ventes de produits fabriqués, prestat� de services, marchandises	31 313,76 à	15 145,67 à	37 112,49 à	32 816,24 à	40 600,00 à	41 209,00 à	41 744,72 à	42 287,40 à
74 - Subventions d'exploitation	0,00 à	0,00 à	0,00 à	0,00 à	0,00 à	0,00 à	0,00 à	0,00 à
75 - Autres produits de gestion courante	0,00 à	0,00 à	1,10 à	1,13 à	0,00 à	0,00 à	0,00 à	0,00 à
77 - Produits exceptionnels	160,00 �	0,00 à	0,00 à	0,00 à	0,00 à	0,00 à	0,00 à	0,00 à
RECETTES REELLES D'EXPLOITATION	31 473,76 à	15 145,67 à	37 113,59 à	32 817,37 à	40 600,00 à	41 209,00 à	41 744,72 à	42 287,40 à
Dépenses Réelles d'Exploitation :	36 639,77 à	33 489,35 à	24 593,89 à	27 055,63 à	40 600,00 à	41 209,00 à	41 744,72 à	42 287,40 à
Recettes Réelles d'Exploitation :	31 473,76 à	15 145,67 à	37 113,59 à	32 817,37 à	40 600,00 à	41 209,00 à	41 744,72 à	42 287,40 à
Capacité d'Autofinancement Brute :	-5 166,01 à	-18 343,68 à	12 519,70 à	5 761,74 à	0,00 à	0,00 à	0,00 à	0,00 à
Capacité d'Autofinancement Nette :	-5 166,01 à	-18 343,68 à	12 519,70 à	5 761,74 à	0,00 à	0,00 à	0,00 à	0,00 �

SECTION DE FONCTIONNEMENT DEPENSES	2020	2021	2022	2023 Liquidé au 26/02/2024	Prévisionnel 2024	Prévisionnel 2025	Prévisionnel 2026	Prévisionnel 2027
011 - Charges à caractère général	61 716,28 €	75 454,36 €	62 109,88 €	73 669,05 €	65 715,00 €	66 700,73 €	67 567,83 €	68 446,22 €
012 - Charges de personnel et frais assimilés	97 936,61 €	100 101,21 €	115 295,46 €	122 893,41 €	129 330,00 €	131 269,95 €	132 976,46 €	134 705,15 €
65 - Autres charges de gestion courante	51 052,48 €	53 439,06 €	59 434,06 €	63 336,58 €	60 580,00 €	61 488,70 €	62 288,05 €	63 097,80 €
66 - Charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	100,00 €	101,50 €	102,82 €	104,16 €
67 - Charges exceptionnelles	1 867,30 €	406,62 €	45,00 €	0,00 €	500,00 €	507,50 €	514,10 €	520,78 €
022 - Dépenses imprévues	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT (HORS 022)	212 572,67 €	229 401,25 €	236 884,40 €	259 899,04 €	256 225,00 €	260 068,38 €	263 449,26 €	266 874,10 €
013 - Atténuations de charges	1 113,35 €	1 440,04 €	986,80 €	1 700,80 €	1 800,00 €	1 827,00 €	1 850,75 €	1 874,81 €
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	19 466,08 €	23 167,76 €	18 946,40 €	26 293,46 €	4 050,00 €	4 110,75 €	4 164,19 €	4 218,32 €
73 - Impôts et taxes	158 587,43 €	206 379,53 €	224 790,56 €	236 141,96 €	240 000,00 €	243 600,00 €	246 766,80 €	249 974,77 €
74 - Dotations, subventions et participations	298,71 €	30 360,43 €	109 246,75 €	461,83 €	500,00 €	507,50 €	514,10 €	520,78 €
75 - Autres produits de gestion courante	316,83 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	33 223,00 €	33 721,35 €	34 159,72 €	34 603,80 €
77 - Produits exceptionnels	3 166,60 €	336,00 €	224,25 €	1 092,62 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	182 949,00 €	261 683,76 €	354 194,76 €	265 690,67 €	279 573,00 €	283 766,60 €	287 455,56 €	291 192,48 €
Dépenses Réelles de Fonctionnement :	212 572,67 €	229 401,25 €	236 884,40 €	259 899,04 €	256 225,00 €	260 068,38 €	263 449,26 €	266 874,10 €
Recettes Réelles de Fonctionnement :	182 949,00 €	261 683,76 €	354 194,76 €	265 690,67 €	279 573,00 €	283 766,60 €	287 455,56 €	291 192,48 €
Capacité d'Autofinancement Bute :	-29 623,67 €	32 282,51 €	117 310,36 €	5 791,63 €	23 348,00 €	23 698,22 €	24 006,30 €	24 318,38 €
Capacité d'Autofinancement Nette:	-29 623,67 €	32 282,51 €	117 310,36 €	5 791,63 €	23 348,00 €	23 698,22 €	24 006,30 €	24 318,38 €

Envoyé en préfecture le 04/03/2024

Reçu en préfecture le 04/03/2024

Publié le

ID : 085-248500662-20240229-D24_001-DE



Cnté de Cnes du Pays-de-Mortagne

Ressources Humaines

Tableau des effectifs

Tableau des effectifs au 31/12/2023									
TITULAIRES									
Filière	Catég.	Postes créés / Grade	Qtité	Délibération	Quantité Postes pourvus	TNC	H	F	
Administrative	A	Directeur Général des Services	1		1		1		
		Directeur Général Adjoint	1	08-129	0				
		Attaché principal	3	22-081	1			1	
				15-074	Détalement sur Emploi Fonctionnel				
				15-145	Détalement sur Emploi Fonctionnel				
	Attaché	2	23-069	1				1	
			22-005	1				1	
	B	Rédacteur Principal 1ère classe	3	18-164	1			1	
				23-069	1			1	
				17-170	1			1	
		Rédacteur	1	21-076	1			1	
	C	Adjoint adm princ 1ère classe	4	17-093	1			1	
				17-093	1			1	
				22-081	1			1	
				16-139	1			1	
		Ajoint adm princ 2ème classe	5	21-093	1			1	
				20-058	1			1	
			20-058	1			1		
			22-007	1			1		
			20-132	1		1			
Adjoint administratif		5	13-048	1				1	
		21-007	1				1		
		22-005	1				1		
		21-127	1				1		
		22-005	1				1		
TOTAL FILIERE ADMINISTRATIVE			25		22		3	19	

Envoyé en préfecture le 04/03/2024

Reçu en préfecture le 04/03/2024

Publié le

ID : 085-248500662-20240229-D24_001-DE



Ressources Humaines

Tableau des effectifs

Cnté de Cnes du Pays-de-Mortagne

		TITULAIRES						
Technique	A	Ingénieur	2	12-088	1		1	
				17-190	0			
	B	Technicien	2	29-069	1		1	
				21-093	1		1	
	C	Agent de maîtrise principal	3	14-007	1		1	
				22-081	1		1	
				22-081	1		1	
		Agent de maîtrise	2	23-069	1			1
				20-058	1		1	
		Adjoint technique Principal de 1ère classe	8	21-093	1		1	
				16-189	1		1	
				17-199	1		1	
				17-199	1		1	
				18-084	1			1
				19-073	1		1	
				18-084	1			1
	20-058			1	85,71%		1	
	Adjoint technique Principal de 2ème classe	10	18-186	1		1		
			23-069	1		1		
			22-081	1		1		
			18-087	1		1		
			22-113	1		1		
			19-073	1		1		
			19-073	1		1		
19-073			1		1			
15-059			1		1			
20-132			1		1			
Adjoint technique	15	16-189	1		1			
		16-189	1		1			
		17-203	1		1			
		18-129	1		1			
		17-198	1		1			
		18-145	1		1			
		18-084	1		1			
		19-213	1			1		
		19-168	1		1			
		22-142	1		1			
		21-026	1		1			
		18-010	1		1			
		18-186	1		1			
22-005	1		1					
22-142	1		1					
Total filière technique			42	41		36	5	

Envoyé en préfecture le 04/03/2024

Reçu en préfecture le 04/03/2024

Publié le

ID : 085-248500662-20240229-D24_001-DE



Ressources Humaines

Tableau des effectifs

Cnté de Cnes du Pays-de-Mortagne

TITULAIRES								
Culturelle	C	Adjoint du Patrimoine Principal de 1ère classe	1	19-073	1			1
		Adjoint du Patrimoine Principal de 2ème classe	1	18-055	0			
		Adjoint du Patrimoine	1	19-073	1			1
Total filière culturelle			3		2			2
Sociale	C	Agent social	1	22-007	1			1
	A	Educateur de jeunes enfants	3	18-129	1			1
				19-151	1			1
				20-161	1			1
Total filière sociale			4		4			4
Sportive	B	Educateur Activités Physiques Sportives principal de 1ère classe	1		1		1	
		Educateur Activités Physiques Sportives principal de 2ème classe	1	23-069	1			1
		Educateur Activités Physiques Sportives	1	22-007	1			1
	C	Opérateur activités physiques sportives	1	17-201	1		1	
Total filière sportive			4		4		2	2
TOTAL TITULAIRES			78		73		41	32

Envoyé en préfecture le 04/03/2024

Reçu en préfecture le 04/03/2024

Publié le



ID : 085-248500662-20240229-D24_001-DE



Ressources Humaines

Tableau des effectifs

Cnté de Cnes du Pays-de-Mortagne

CONTRACTUELS								
Tech	A	Ingénieur	1	05-057	1	CDI	1	
Adm	A	Attaché	1	12-017	1	CDD	1	
Adm	A	Attaché	1	19-151	1	CDD		1
Adm	A	Attaché	1	Délégation	1	CDD		1
Adm	A	Attaché	1	Délégation	1	50,00%		1
Tech	A	Ingénieur	1	21-026	1	CDD	1	
Adm	A	Collaborateur de cabinet	1	20-059	1	CDD	1	
Sp	B	Educateur Activités Physiques Sportives	1	17-201	1	CDD	1	
Sp	B	Educateur Activités Physiques Sportives	1	23-016	1	CDD	1	
Sp	B	Educateur Activités Physiques Sportives	1	17-201	1	CDD		1
Adm	B	Rédacteur	1	22-096	1	CDD	1	
Ani	B	Animateur	1	22-096	1	CDD	1	
Cult	B	Assistants territoriaux de conservation du patrimoine et des bibliothèques	1	Délégation	1	CDD		1
Sp	C	Opérateur activités physiques sportives	1	17-201	1	11,42%	1	
Sp	C	Opérateur activités physiques sportives	1	17-201	1	11,42%	1	
Tech	C	Adjoint technique	1	17-201	1	17,14%		1
Cult	C	Intervenant musique et danse	0	Délégation	0	15,90%		1
Cult	C	Intervenant musique et danse	0	Délégation	0	37,10%	1	
Cult	C	Intervenant musique et danse	0	Délégation	0	10,50%	1	
Cult	C	Adjoint territorial du patrimoine	1	Délégation	1	CDD		1
Adm	C	Adjoint administratif	1	20-207	1	CDD		1
Adm	C	Adjoint administratif	1	19-073	1	50,00%		1
Adm	C	Adjoint administratif	1	21-007	1	CDD		1
TOTAL CONTRACTUELS			20		20		12	11

Envoyé en préfecture le 04/03/2024

Reçu en préfecture le 04/03/2024

Publié le

ID : 085-248500662-20240229-D24_001-DE



Ressources Humaines

Tableau des effectifs

Tableau des effectifs au 31/12/2023

Tableau des effectifs au 31/12/2023				
Totaux par Catégorie				
Catég A	18		15	*
Catég B	15		15	
Catég C	63		63	
TOTAL GENERAL	96		93	
EFFECTIFS			93	
ETP			88,25	

* Catégorie A : 2 emplois fonctionnels

Répartition par sexe				
pourvus	H	%	F	%
93	53	56,99%	43	46,24%

Répartition par filière						
Admin	%	Tech	%	Cult	Soc	%
33	35,48%	45	48,39%	7	4	4,30%
Sportive	%	Anim	%			
9	9,68%	1	1,08%			

Répartition par catégorie				
A	%	B	%	C
15	16,13%	15	16,13%	63