

# Débat d'Orientation Budgétaire 2023

Vu pour être annexé à la délibération

n° 16 du 14.03.2023

Fait à Muzillac, le 21.03.2023

Le Président,

Bruno LE BORGNE



Conseil communautaire 14 mars 2023

# Le Débat d'Orientations Budgétaires (DOB)

Dans les intercommunalités comprenant au moins une commune de 3 500 habitants, le Président présente au Conseil Communautaire, dans un délai de deux mois précédant l'examen du budget, un rapport sur les orientations budgétaires, les engagements pluriannuels envisagés ainsi que sur la structure et la gestion de la dette. Ce rapport donne lieu à un débat en Conseil Communautaire qui permet de discuter des orientations budgétaires de la collectivité et d'informer sur sa situation. Il est pris acte de ce débat par une délibération spécifique. *(articles L.2312-1 et L.5211-36 du CGCT)*

La Loi portant Nouvelle Organisation Territoriale de la République (NOTRe) du 07 août 2015, notamment son article 107, est venue renforcer l'obligation d'information des élus, le Débat d'Orientation Budgétaire (DOB) devant s'effectuer sur la base d'un Rapport d'Orientations Budgétaires (ROB). Le Décret N°2016-841 du 24 juin 2016 en a précisé les éléments constitutifs. *(articles D.2312-3 et D.52-11-18-1 du CGCT)*

- **Les orientations budgétaires envisagées** portant sur les évolutions prévisionnelles des dépenses et des recettes, en précisant les hypothèses d'évolution retenues pour construire le projet de budget, notamment en matière de concours financiers, de fiscalité, de tarification, de subventions et de relations financières entre les communes et la communauté de communes ;
- **La présentation des engagements pluriannuels**, notamment les orientations en matière de programmation des investissements comportant une prévision des dépenses et des recettes ;
- **Des informations relatives à la structure et la gestion de l'encours de la dette contractée et les perspectives pour le projet de budget ;**
- **La présentation de la structure et de l'évolution des dépenses et des effectifs**, notamment l'exécution des dépenses de personnel, des rémunérations, des avantages en nature et du temps de travail (pour les communes de plus de 10 000 habitants et les intercommunalités de plus de 10 000 habitants comprenant une commune de plus de 3 500 habitants).

La Loi n° 2018-32 du 22 janvier 2018 de Programmation des Finances Publiques (LFPF) pour les années 2018 à 2022 contient de nouvelles règles avec effet immédiat. A l'occasion du DOB, chaque collectivité territoriale ou groupement de collectivités présente ses objectifs pour le budget principal et l'ensemble des budgets annexes concernant :

- **L'évolution des dépenses réelles de fonctionnement**, exprimées en valeur, en comptabilité générale de la section de fonctionnement;
- **L'évolution du besoin de financement annuel calculé comme les emprunts minorés des remboursements de dette.**

# Le contenu du Rapport d'Orientation Budgétaire

## 1- Contexte général

- 1-1 : Situation économique
- 1-2 : Contexte institutionnel
- 1-3 : Mesures de la Loi de finances 2023 affectant Arc Sud Bretagne

## 2- Tendances des finances locales

- 2-1 : Résultats de clôture
- 2-2 : Analyse rétrospective des dépenses et des recettes réelles 2019-2022
- 2-3 : Ratios de gestion
- 2-4 : Encours de la dette budgets principal et annexes
- 2-5 : Charges de personnel

## 3- Orientations budgétaires 2023

- 3-1 : Evolution des dotations
- 3-2 : Produits de fiscalité
- 3-3 : Relations financières avec les communes
- 3-4 : Projets DOB 2023 Mises à jour du PFI au budget principal
- 3-5 : Projets DOB 2023 Mises à jour du PFI aux budgets annexes
- 3-6 : Besoins et moyens de financement
- 3-7 : Stratégie en matière de dette
- 3-8 : Recettes et dépenses réelles prévisionnelles 2023-2026

# 1- Contexte général

---

**1-1 : Situation économique**

**1-2 : Contexte institutionnel**

**1-3 : Mesures de la Loi de Finances 2023 affectant Arc Sud Bretagne**

Envoyé en préfecture le 23/03/2023

Reçu en préfecture le 23/03/2023

Affiché le

ID : 056-200027027-20230314-DELIB\_16\_2023-DE

# 1-1 Situation économique

- **Une hausse inédite de l'inflation depuis 40 ans : + 10,1% en zone euro / + 6,2 % en France en novembre 2022 :**

De nombreux facteurs ont eu un impact sur l'évolution des prix au cours de l'année 2022 :

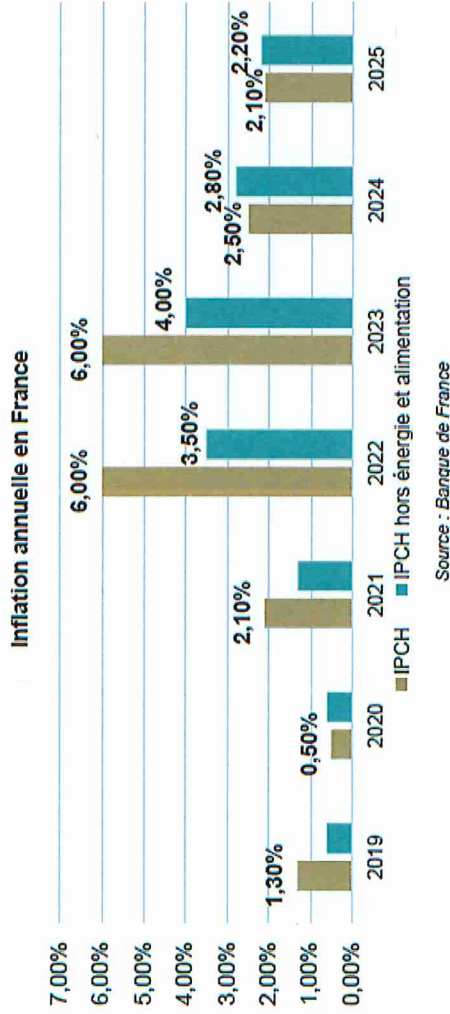
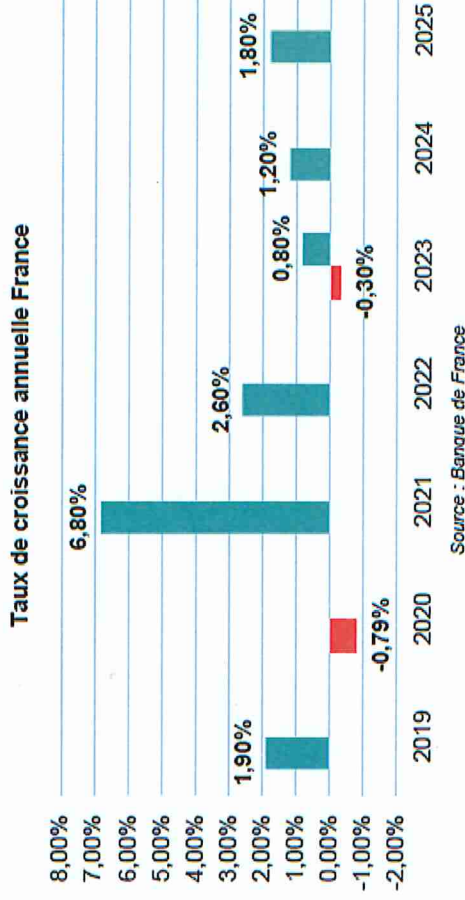
- La reprise de l'économie post-pandémie et les pénuries engendrées ;
- Le conflit qui s'est déclaré dans l'est et l'impact sur le prix des matières énergétiques et des denrées alimentaires ;
- Et enfin, les récoltes de 2022 ont été lourdement impactées par les températures observées pendant l'année. Selon les études de l'INSEE, les prix des produits agricoles à la production ont augmenté encore de 13,0% en novembre 2022.

- **Pour contenir l'inflation, les banques centrales ont relevé leurs taux directeurs, au détriment de la croissance économique.**
- **Un ralentissement de la croissance fin 2022.**  
Après un début d'année très dynamique, elle a fortement ralenti pour se situer à 3% sur l'année.
- **un contexte incertain en 2023** qui dépendra de l'issue du conflit en Ukraine, de la situation en Chine et des conditions climatiques. Les banques centrales continuent leur politique de hausse des taux pour faire face à une inflation qui reste préoccupante, ce qui pénalise la croissance. Les prévisions 2023 de croissance ont été revu à la baisse en zone Euro (+ 0,5%).

# 1-1 Situation économique

## PREVISIONS - FRANCE

- **Des perspectives de croissance revues à la baisse** : le ralentissement 2022 dû au contexte de hausse des prix de l'énergie et des denrées alimentaires va se poursuivre en 2023, la Banque de France estime le taux de croissance entre **-0,30 et 0,80**.



**Une diminution de l'inflation attendue pour 2024** : l'Indice des prix à la consommation harmonisée devrait baisser suite à une détente sur les prix de l'énergie et l'impact de la normalisation monétaire

**Le marché du travail est resté tendu en 2022 et subit également des pénuries de main d'oeuvre.** En 2022, le taux de chômage a baissé et s'est établi autour de 6% malgré le ralentissement de l'activité économique, les tensions inflationnistes et le contexte international. Le taux de chômage devrait repartir à la hausse à partir du second trimestre 2023 et s'établir à 7%.

Source : Finance active

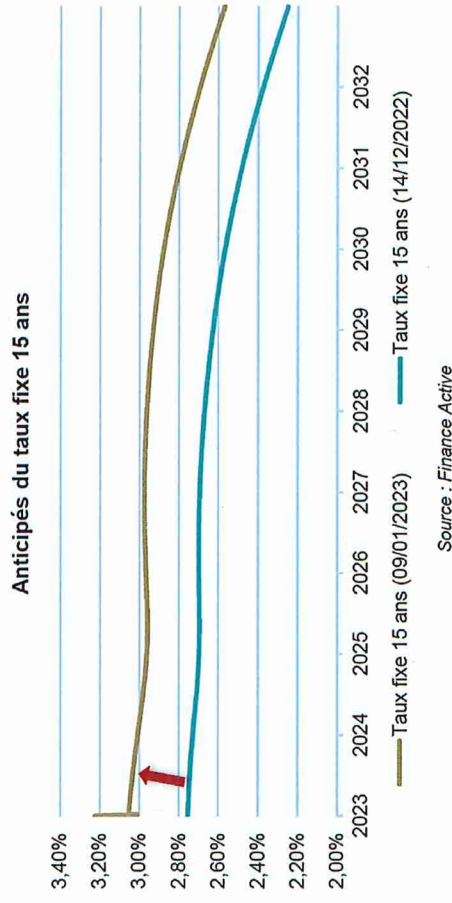
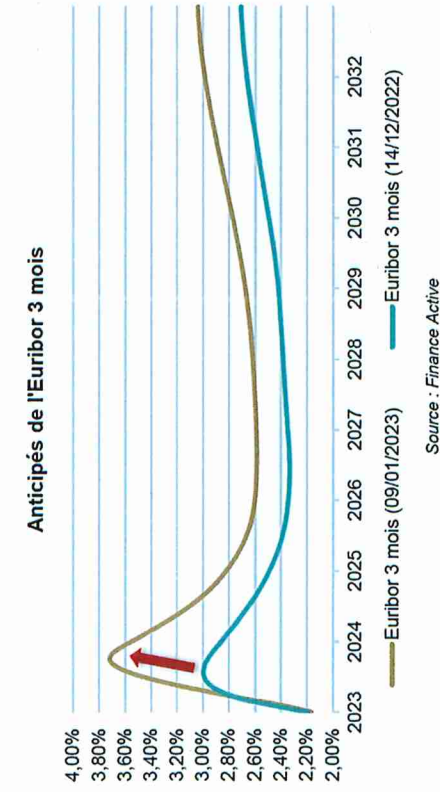
# 1-1 Situation économique

## ➤ Evolution des conditions de crédits

Depuis la réunion de décembre de la BCE, les taux directeurs se sont établis à :

- 2,00% pour la facilité de dépôt ;
- 2,50% pour les opérations principalement de refinancement ;
- 2,75% pour la facilité de prêt marginal.

Les marchés avaient bien anticipé cette hausse de 0,50% mais le contenu du discours de Christine Lagarde a pris les marchés par surprise. Lors de sa conférence de presse, elle a répété à plusieurs reprises qu'une future hausse de 75 points de base (contre 50 actuellement) n'était pas exclue et que la BCE maintiendrait ses hausses de taux tant que l'inflation ne serait pas contenue. L'impact de ce discours a relevé les anticipations de marché de court et long terme



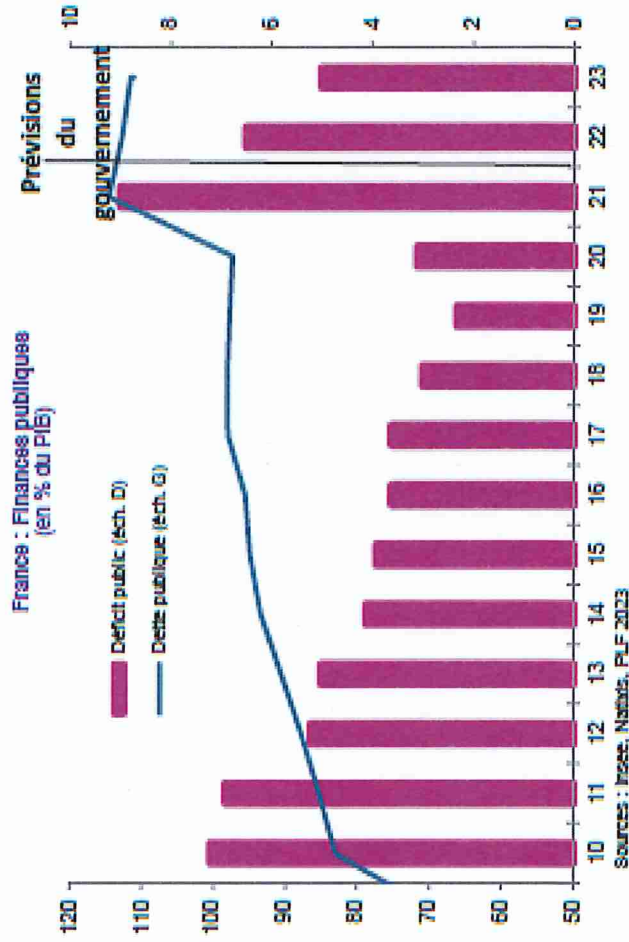
# 1-2 Contexte institutionnel

En France, la crise énergétique ralentit le redressement des finances publiques.

Les 3 dernières années ont été marquées par des interventions publiques massives.

Pour 2023 le gouvernement prévoit :

- Une stabilisation du déficit public à **5% du PIB**
- Une dette publique quasi-stable à **111,2% du PIB**
- Un ratio de dépenses publiques à **56,9%**





# 1-2 Contexte institutionnel

## Evolution des finances locales

- **Un fonds de roulement encore en augmentation mais de façon conjoncturelle**  
+ 5,7 Md s € en 2021 , contre + 4,2 Md s € en 2020 et 0,1 Md€ en 2019  
+ 1,0 Md€ en 2022
- **Des recettes de fonctionnement toujours en croissance, pour des raisons différentes**  
+ 4,1 % en 2021 (rebond post Covid 19) après 1,2 % en 2020 et +2,7 % en 2019  
+ 4,0 % en 2022
- **Une forte augmentation des dépenses de fonctionnement à cause de l'inflation**  
3,1 % en 2021 (rattrapage post Covid 19) , contre +0,1 % en 2020 et 1,7 % en 2019  
4,9 % en 2022
- **Une évolution atypique des dépenses d'investissement**  
Diminution : 8,3 % en 2014, 9,6 % en 2015, 3,2 % en 2016  
Hausse : + 7,6 % en 2017 , 4,7 % en 2018 , + 13,3 % en 2019  
Repli en 2020 ( 7,5 %) mais forte hausse en 2021 ((+6,9 %) et en 2022 (+ 6,9 %)
- **Une croissance toujours modérée de l'encours de dette**  
+ 1,5 % en 2021 après + 2,4 % en 2020 et + 0,2 % en 2019  
+ 1,6 % en 2022

# 1-3 Mesures de la loi de finances 2023 affectant Arc Sud Bretagne

- Impact en 2023 de la réforme des indicateurs financiers de 2022 avec lissage jusqu'en 2028.

La LFI 2022 a prévu la mise en place d'une fraction de correction qui a neutralisé les effets de la réforme en 2022. Ce lissage s'appliquera donc de 2023 à 2028 via une fraction de correction qui viendra neutraliser tout ou partie de la réforme.



Si la fraction de correction devait initialement s'appliquer de 2023 à 2028 pour l'effort fiscal comme pour le potentiel fiscal, la Lfi 2023 prévoit un maintien de la fraction de correction à **100% pour l'effort fiscal en 2023**.

# 1-3 Mesures de la loi de finances 2023 affectant Arc Sud Bretagne

- **Hausse des transferts financiers de l'État aux collectivités = 110 Mds €**  
(+ 3,9% par rapport à 2022)

L'augmentation est principalement liée :

- au fonds d'accélération de la transition écologique (fonds vert) = **2 Mds €**,
- aux Prélèvements Sur les Recettes (PSR) (83% des transferts) = **45,6 Mds €**.

- **Financement de l'enveloppe normée via les variables d'ajustement : le bloc communal une nouvelle fois épargné pour 2023**

En Mds € - À périmètre courant		LFI 2023 : 110 (LFI 2022 : 105,9)	
Fiscalité transférée	39,3 (40)	Financement de la formation professionnelle	0,8 (0,9)
➔			
<b>Transferts financiers hors fiscalité transférée et apprentissage</b>		<b>LFI 2023 : 69,9 (LFI 2022 : 65)</b>	
Subventions autres ministères	5 (5)	Dégrèvements législatifs	7,3 (6,7)
		Amendes de police	0,6 (0,6)
		Fonds accélération de transition écologique	2 (0)
<b>Concours financiers de l'État aux collectivités locales</b>		<b>LFI 2023 : 55 (LFI 2022 : 52,8)</b>	
Prélèvements sur recettes dont	45,6 (43,2)	Mission RCT dont	4,3 (4,9)
DGF	26,9	DGD	1,315
FCTVA	6,7	DETR	1,046
DCRTP	2,9	DSIL (communes et groupements)	0,570
Comp. réduction de 50 % des val. loc. des locaux industriels	3,8	DSI Départements	0,212
Soutien exceptionnel prix énergie	1,5	Comp. régions frais de gestion TH	0,293
		TVA des régions	5,1 (4,7)

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	LF 2023
<b>Bloc Communal</b>	FDPTP DUCSTP	FDPTP DUCSTP	FDPTP DCRTP	DCRTP	Aucun écrêtement	Aucun écrêtement	Aucun écrêtement

# 1-3 Mesures de la loi de finances 2023 affectant Arc Sud Bretagne

## La dotation d'intercommunalité des EPCI

La Loi de Finances 2023 n'apporte aucune modification au calcul de la Dotation d'intercommunalité s'inscrivant dans la continuité de la réforme de 2019 avec un abondement renouvelé de 30 M€ et un calcul inchangé.

Pour rappel, la DGF des EPCI est composée de deux parts : la dotation d'intercommunalité (dotation de base + dotation de péréquation) et la dotation de compensation (compensation réforme TP part salaires).

La LFI pour 2019 a réformé en profondeur la dotation globale de fonctionnement des EPCI. Elle a en effet fait l'objet de quatre mesures :

- La suppression des enveloppes par catégories d'EPCI,
- Une globalisation de la contribution au redressement des finances publiques (CRFP),
- L'instauration d'un mécanisme de complément pour les EPCI dont la DI est inférieure à 5€/hab,
- L'introduction du revenu par habitant dans le calcul de la part péréquation.



### **Recommandations :**

*Si aucune garantie n'était applicable à la DI en 2022 : reconduire le même montant en €/hab en 2023 (évolution pop)*

*Si une garantie était applicable à la DI en 2022, alors application de la garantie Stabilité de la dotation de compensation*

# 1-3 Mesures de la loi de finances 2023

## affectant Arc Sud Bretagne

### Fonds de Péréquation des Ressources Intercommunales et Communales (FPIC)

#### Modification des modalités de répartition

- **Suppression du critère d'exclusion du reversement du FPIC du fait d'un effort fiscal agrégé (EFA) inférieur à 1** : des ensembles intercommunaux (EI) étaient exclus du bénéfice du FPIC en lien avec ce critère excluant. Ainsi, la suppression de cette exclusion devrait entraîner l'éligibilité d'EI venant ainsi exclure d'autres EI du bénéfice du FPIC.

Des variations sont toujours à prévoir sur les montants individuels calculés suivant :

- Des transferts de compétences (impactant le CIF)
- L'évolution de la population DGF
- L'évolution de la carte intercommunale au niveau national
- L'adoption d'un régime dérogatoire

- **Modification des mécanismes de garantie :**

	N	N+1	N+2	N+3
<b>Jusqu'en 2022</b>	50% du montant n-1	-	-	-
<b>A partir de 2023</b>	90% du montant n-1	75% du montant n-2	50% du montant n-3	25% du montant n-4

### Sortie du FPIC en 2022 de l'EI Arc Sud Bretagne

*Application du mécanisme de garantie 2022*

# 1-3 Mesures de la loi de finances 2023 affectant Arc Sud Bretagne et ses communes

## Des mesures de soutien maintenues au profil de l'investissement local

Les mesures de soutien à l'investissement sont reconduites, mais stabilisées, en 2023. Un montant de 2 Mds€ est prévu et réparti en quatre enveloppes distinctes comprenant des conditions d'éligibilité différentes (DSIL, DETR, DPV et DSID). La LF 2023 met un terme à la DSIL exceptionnelle introduite en 2021.

### Récapitulatif des concours financiers au soutien de l'investissement local

	LF 2022	LF 2023
FCTVA	6,5 Mds€	6,7 Mds€
DSIL	907 M€	570 M€
DETR	<i>Dont 337M€ d'enveloppe exceptionnelle</i> 1,046 Mds€	1,046 Mds€
DPV	150 M€	150 M€
DSID	212 M€	212 M€
TOTAL	8,8 Mds€	8,7 Mds €

### ➤ Autres concours financiers de l'Etat :

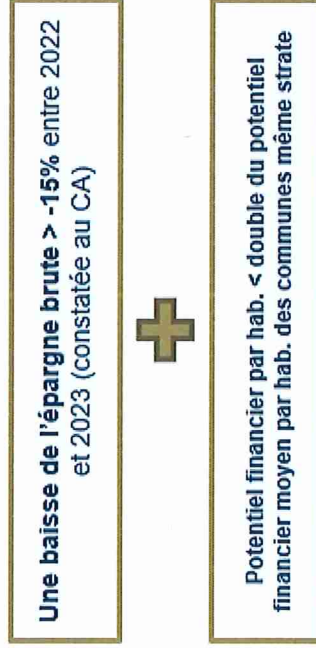
- « Fonds vert » en 2023 : 2 Mds € pour soutenir les projets de transition écologique des collectivités locales (performance environnementale (rénovation des bâtiments publics, modernisation de l'éclairage public, valorisation des biodéchets, adaptation des territoires au changement climatique et l'amélioration du cadre de vie)
- Dotation de soutien aux communes pour la protection de la biodiversité et la revalorisation des aménités rurales abondée en 2023 pour un montant total de 41 M€
- La provision pour subventions exceptionnelles, accordées aux collectivités territoriales confrontées à <sup>14</sup> des difficultés financières, revalorisée de 8 M€.

# 1-3 Mesures de la loi de finances 2023 affectant Arc Sud Bretagne

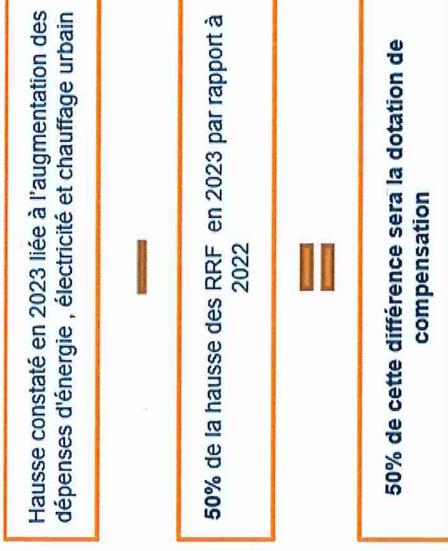
## Mesures de soutien face à la crise

- **Nouveau filet de sécurité pour 2023**  
Contrairement à celui institué par la LFR 2022 il concernera le bloc communal mais également les régions et les départements.

### **Critères d'éligibilité :**



### **Mode de calcul :**



- **L'amortisseur électricité :**

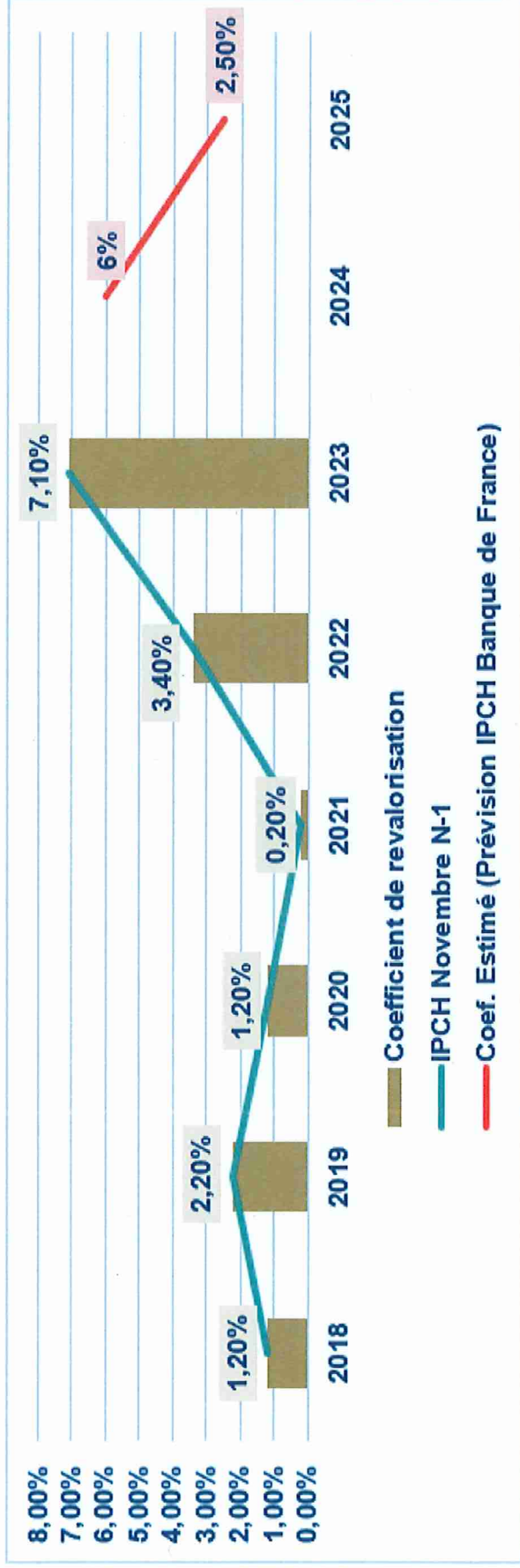
Pour contenir la hausse du prix de l'électricité pour les collectivités locales dans leur sens élargi. Il se matérialise sous la forme d'une prise en charge par l'Etat de 50% de l'électricité consommée par une collectivité. L'Etat prendra à sa charge un coût du Mw/H compris entre 180 € et 500 €.

# 1-3 Mesures de la loi de finances 2023 affectant Arc Sud Bretagne

## Fiscalité locale

Revalorisation forfaitaire des bases fiscales : + 7,1 % en 2023

Evolution du coefficient de revalorisation des bases fiscales



Le Code Général des Impôts prévoit la revalorisation des valeurs locatives foncières en fonction de l'inflation constatée (Article 1518 bis). Ce taux d'inflation est calculé en fonction de l'évolution de l'indice des prix à la consommation harmonisé entre le mois de novembre N-1 et le mois de novembre N-2 (pour application en année N). A noter qu'en cas de déflation, aucune dévalorisation des bases fiscales ne sera appliquée (coefficient maintenu à 1).

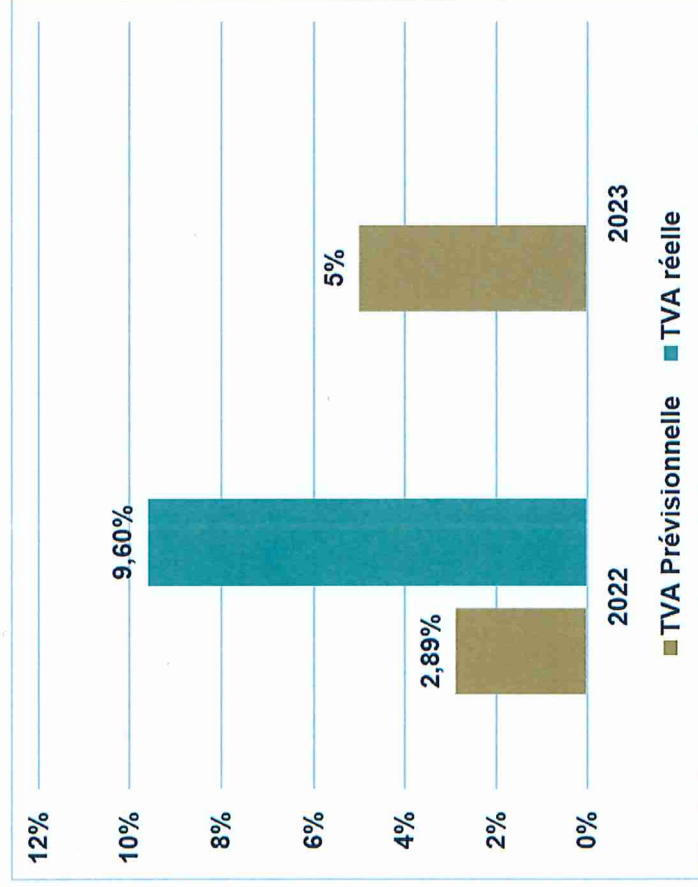


# 1-3 Mesures de la loi de finances 2023 affectant Arc Sud Bretagne

## FISCALITE Progression de la fraction de TVA

Depuis 2021, les EPCI reçoivent une fraction de TVA afin de compenser la perte de la TH. Pour l'année 2022, la TVA a progressé plus que prévue. Ainsi la fraction de TVA des EPCI a progressé de +9.6% par rapport à 2021.

### Evolution de la TVA en 2022 et prévision 2023



#### Recommandations :

Pour l'année 2023 le gouvernement prévoit une progression de la TVA de 5%. Il est recommandé de prévoir une hypothèse prudente de +3% en 2023

Source : Finance active

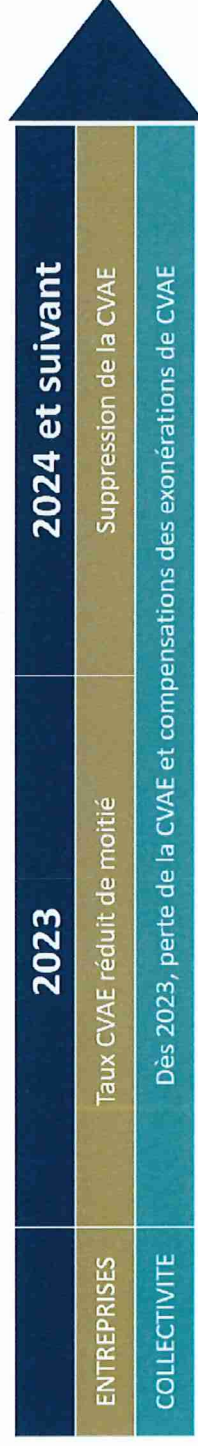
# 1-3 Mesures de la loi de finances 2023

## affectant Arc Sud Bretagne

### FISCALITE Suppression de la CVAE

Conformément aux engagements pris par le Président de la République, la LFI 2023 prévoit la suppression de la CVAE (*Cotisation sur la Valeur Ajoutée des Entreprises*) afin de poursuivre l'allègement des impôts de production, initié en 2021.

Elle est étalée sur 2 années : en 2023, la cotisation due par les entreprises redevables sera diminuée de moitié et, en 2024, ces entreprises redevables ne paieront plus de CVAE.



**Calcul de la compensation :** Les collectivités bénéficiant en 2022 de recettes de CVAE, percevront une **fraction de taxe sur la valeur ajoutée qui sera divisée chaque année en deux parts :**

- **une part fixe** correspondant à la moyenne de leurs recettes de CVAE des années 2020, 2021, 2022 et 2023.

- **une part correspondant à la dynamique, si elle est positive, de la fraction de TVA calculée** au niveau national affectée à un **fonds national d'attractivité économique des territoires**, dont les modalités de répartition restent à arrêter après concertation avec les collectivités.

Ce mécanisme doit permettre de maintenir l'incitation pour ces collectivités et <sup>18</sup>groupements de communes à attirer de nouvelles activités économiques sur leur territoire.

# 1-3 Mesures de la loi de finances 2023

## affectant Arc Sud Bretagne

### FISCALITE Autres mesures

- **Contribution Economique Territoriale (CVAE et CFE)** : Pour tenir compte de la suppression progressive de la CVAE, le plafonnement de la CET est modifié : 1,625% en 2023 et 1,25 % en 2024 (uniquement sur la CFE)
- **Valeurs locatives des locaux professionnels** : actualisation « classique » en 2023 (moyenne de l'évolution annuelle des loyers des 3 années précédentes), la révision de 2022 ne s'appliquera qu'en 2025.
- **Valeurs locatives des locaux d'habitation** : report de 2 ans des dispositions relatives à la révision.
- **Suppression de la condition de « non cohabitation » pour les abattements, dégrèvements et exonérations de TFPB et THRS pour les personnes à faible revenu**
- **Taxe d'aménagement** : Suppression de l'obligation de partage entre les communes et l'intercommunalité
- **Exonération de taxe foncière sur les propriétés bâties (TFPB) pour les logements sociaux** : elle peut être prolongée de 15 à 20 ans lorsque leur construction remplit au moins quatre des cinq critères de qualité environnementale. (+ 10 ans si subvention ou prêt aidé)
- **Exonération de taxe foncière sur les propriétés bâties (TFPB) des bâtiments agricoles** utilisés par les associés exploitants agricoles membres d'une même société d'exploitation

## 2- Tendances des finances locales

---

- 2-1 : Résultats de clôture
- 2-2 : Analyse rétrospective des dépenses et des recettes réelles
- 2-3 : Ratios de gestion
- 2-4 : Encours de la dette budgets principal et annexes
- 2-5 : Charges de personnel

Envoyé en préfecture le 23/03/2023

Reçu en préfecture le 23/03/2023

Affiché le

ID : 056-200027027-20230314-DELIB\_16\_2023-DE

# Budget principal : Résultat de clôture au 31 décembre 2022

Budget principal	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CFU 2022
Recettes de fonctionnement	16 743 136,26 €	16 888 251,16 €	16 641 209,34 €	17 438 279,32 €	18 421 821,55 €
Dépenses de fonctionnement	15 222 813,61 €	14 420 583,53 €	14 555 160,34 €	15 503 880,58 €	17 348 409,88 €
<b>RESULTAT FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 520 322,65 €</b>	<b>2 467 667,63 €</b>	<b>2 086 049,00 €</b>	<b>1 934 398,74 €</b>	<b>1 073 411,67 €</b>
Excédent antérieur reporté	2 610 839,05 €	2 807 298,24 €	2 896 131,87 €	3 844 080,87 €	4 244 041,17 €
<b>RESULTAT au 31-12 avec report</b>	<b>4 131 161,70 €</b>	<b>5 274 965,87 €</b>	<b>4 982 180,87 €</b>	<b>5 778 479,61 €</b>	<b>5 317 452,84 €</b>
Recettes d'investissement	2 185 419,20 €	2 787 243,62 €	4 059 416,80 €	4 166 200,87 €	6 067 424,89 €
Dépenses d'investissement	2 893 509,88 €	2 970 840,48 €	3 107 705,28 €	5 150 806,89 €	4 920 450,46 €
<b>RESULTAT INVESTISSEMENT</b>	<b>-708 090,68 €</b>	<b>-183 596,86 €</b>	<b>951 711,52 €</b>	<b>-984 606,02 €</b>	<b>1 146 974,43 €</b>
Déficit antérieur reporté	-135 544,56 €	-843 635,24 €	-1 027 232,10 €	-75 520,58 €	-961 100,94 €
<b>RESULTAT au 31-12 avec report</b>	<b>-843 635,24 €</b>	<b>-1 027 232,10 €</b>	<b>-75 520,58 €</b>	<b>-1 060 126,60 €</b>	<b>185 873,49 €</b>
<b>RESULTAT GENERAL</b>	<b>812 231,97 €</b>	<b>2 284 070,77 €</b>	<b>3 037 760,52 €</b>	<b>949 792,72 €</b>	<b>2 220 386,10 €</b>
Excédent/Déficit antérieur reporté	2 475 294,49 €	1 963 663,00 €	1 868 899,77 €	3 768 560,29 €	3 282 940,23 €
<b>RESULTAT DE CLOTURE</b>	<b>3 287 526,46 €</b>	<b>4 247 733,77 €</b>	<b>4 906 660,29 €</b>	<b>4 718 353,01 €</b>	<b>5 503 326,33 €</b>

Un excédent dégagé de 2 220 386 € sur l'exercice 2022 avec augmentation du résultat de clôture de 784 973 €

# Consolidé : Résultat de clôture au 31 décembre 2022

Consolidé	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CFU 2022
<b>Budgets Principal et annexes</b>					
Recettes de fonctionnement	25 106 944,76 €	25 743 287,34 €	24 087 297,38 €	25 651 879,92 €	24 834 194,89 €
Dépenses de fonctionnement	23 397 223,16 €	22 944 509,58 €	21 722 794,86 €	23 371 157,23 €	23 281 043,51 €
<b>RESULTAT FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 709 721,60 €</b>	<b>2 798 777,76 €</b>	<b>2 364 502,52 €</b>	<b>2 280 722,69 €</b>	<b>1 553 151,38 €</b>
Excédent antérieur reporté	3 932 000,02 €	4 287 857,16 €	4 707 800,92 €	5 934 203,44 €	6 514 926,13 €
<b>RESULTAT au 31-12 avec report</b>	<b>5 641 721,62 €</b>	<b>7 086 634,92 €</b>	<b>7 072 303,44 €</b>	<b>8 214 926,13 €</b>	<b>8 068 077,51 €</b>
Recettes d'investissement	8 945 961,36 €	9 695 207,35 €	10 551 270,55 €	10 832 957,56 €	11 187 928,29 €
Dépenses d'investissement	9 776 519,12 €	9 491 584,10 €	9 493 598,61 €	11 426 594,87 €	10 153 461,20 €
<b>RESULTAT INVESTISSEMENT</b>	<b>-830 557,76 €</b>	<b>203 623,25 €</b>	<b>1 057 671,94 €</b>	<b>-593 637,31 €</b>	<b>1 034 467,09 €</b>
Déficit antérieur reporté	-3 284 205,78 €	-4 114 763,54 €	-3 911 140,29 €	-2 853 468,35 €	-3 447 105,66 €
<b>RESULTAT au 31-12 avec report</b>	<b>-4 114 763,54 €</b>	<b>-3 911 140,29 €</b>	<b>-2 853 468,35 €</b>	<b>-3 447 105,66 €</b>	<b>-2 412 638,57 €</b>
<b>RESULTAT GENERAL</b>	<b>879 163,84 €</b>	<b>3 002 401,01 €</b>	<b>3 422 174,46 €</b>	<b>1 687 085,38 €</b>	<b>2 587 618,47 €</b>
Excédent/Déficit antérieur reporté	647 794,24 €	173 093,62 €	796 660,63 €	3 080 735,09 €	3 067 820,47 €
<b>RESULTAT DE CLOTURE</b>	<b>1 526 958,08 €</b>	<b>3 175 494,63 €</b>	<b>4 218 835,09 €</b>	<b>4 767 820,47 €</b>	<b>5 655 438,94 €</b>

**Un excédent dégagé de 2 587 618 € sur l'exercice 2022 avec augmentation du résultat de clôture de 887 619 €**

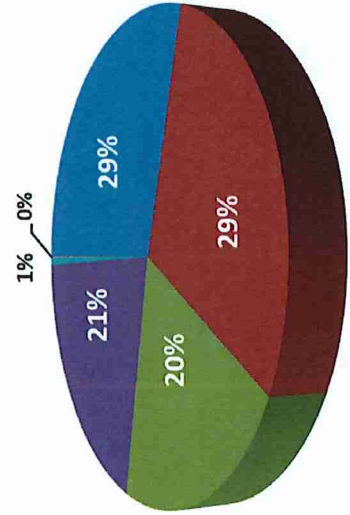
- 4 budgets en excédent de clôture : budget principal, budgets annexes Locations immobilières, SPANC, Transports scolaires
- 1 budget en déficit de clôture : budget annexe Parcs d'activités économiques

# 2-2 Analyse rétrospective des dépenses et des recettes réelles (Budget Principal)

## Dépenses Réelles de Fonctionnement

Dépenses réelles de fonctionnement	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CFU 2022
011 Charges à caractère général	4 176 237,89 €	4 096 408,21 €	3 962 870,11 €	4 373 439,84 €	4 764 897,05 €
Evolution N-1/N en %		-1,91	-3,26	6,76	8,95
012 Charges de personnel	3 489 910,54 €	3 072 424,99 €	2 975 065,83 €	3 150 434,57 €	3 469 101,44 €
Evolution N-1/N en %		-11,96	-3,17	2,54	10,12
014 Atténuations de produits	3 158 322,97 €	3 152 025,70 €	3 174 989,96 €	3 235 519,96 €	3 278 266,00 €
Evolution N-1/N en %		-0,20	0,73	2,65	1,32
65 Autres charges de gestion courante	2 951 556,65 €	3 096 086,09 €	3 324 630,53 €	3 719 705,26 €	4 608 887,73 €
Evolution N-1/N en %		4,90	7,38	20,14	23,90
66 Charges financière	177 800,70 €	153 879,67 €	128 811,56 €	103 699,15 €	96 505,44 €
Evolution N-1/N en %		-13,45	-16,29	-32,61	-6,94
67 Charges exceptionnelles	211 787,20 €	13 044,41 €	33 323,18 €	14 695,49 €	6 825,74 €
Evolution N-1/N en %		-93,84	155,46	12,66	-53,55
<b>TOTAL Dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>14 165 615,95 €</b>	<b>13 583 869,07 €</b>	<b>13 599 691,17 €</b>	<b>14 597 494,27 €</b>	<b>16 224 483,40 €</b>
Evolution N-1/N en %		-4,11	0,12	7,46	11,15

### Part des dépenses réelles 2022



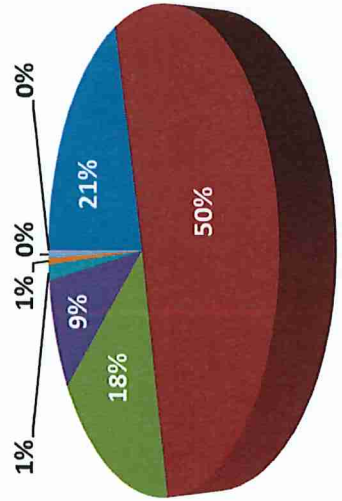
- 011 Charges à caractère général
- 65 Autres charges de gestion courante
- 014 Atténuations de produits
- 012 Charges de personnel
- 66 Charges financière
- 67 Charges spécifiques

# 2-2 Analyse rétrospective

## des dépenses et des recettes réelles (Budget Principal)

### Recettes Réelles de Fonctionnement

Recettes réelles de fonctionnement	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CFU 2022
013 Atténuations de charges	216 200,63 €	96 040,11 €	116 820,69 €	89 137,58 €	90 174,76 €
Evolution N-1/N en %		-55,58	21,64	-7,19	1,16
70 Produits du service des domaines	1 674 759,97 €	1 512 456,65 €	1 018 889,82 €	1 422 925,94 €	1 577 466,01 €
Evolution N-1/N en %		-9,69	-32,63	-5,92	10,86
73 et 731 Impôts et taxes	11 080 083,45 €	11 668 812,94 €	11 755 542,57 €	12 103 245,11 €	12 940 479,31 €
Evolution N-1/N en %		5,31	0,74	3,72	6,92
74 Dotations subventions participations	3 177 460,24 €	3 157 034,36 €	3 108 577,67 €	3 104 787,16 €	3 181 549,70 €
Evolution N-1/N en %		-0,64	-1,53	-1,65	2,47
75 Autres produits de gestion courantes	198 899,34 €	252 280,35 €	209 323,72 €	389 111,06 €	222 895,72 €
Evolution N-1/N en %		26,84	-17,03	54,24	-42,72
76 Produits financiers	12 802,40 €	18 381,68 €	11 355,15 €	10 658,60 €	10 437,48 €
Evolution N-1/N en %		43,58	-38,23	-42,02	-2,07
77 Produits exceptionnels	60 094,69 €	111 679,08 €	345 130,12 €	144 734,34 €	102 421,19 €
Evolution N-1/N en %		85,84	209,04	29,60	-29,24
<b>TOTAL Recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>16 420 300,72 €</b>	<b>16 816 685,17 €</b>	<b>16 565 639,74 €</b>	<b>17 264 599,79 €</b>	<b>18 125 424,17 €</b>
Evolution N-1/N en %		2,41	-1,49	2,66	4,99



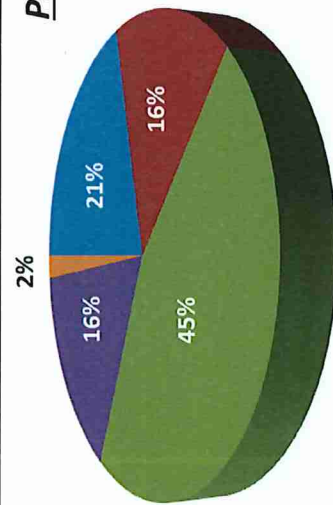


# 2-2 Analyse rétrospective des dépenses et des recettes réelles (Budget Principal)

## Dépenses Réelles d'Investissement

Dépenses d'investissement	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CFU 2022
13 Subvention d'investissement	2 518,71 €	-100,00			
<i>Evolution N-1/N en %</i>					
16 Emprunts et dettes assimilées	1 636 381,56 €	817 494,46 €	797 775,33 €	764 142,81 €	718 731,21 €
<i>Evolution N-1/N en %</i>		-50,04	-2,41	-6,53	-5,94
20 Immobilisations incorporelles	21 860,25 €	2 160,00 €	17 875,99 €	6 000,00 €	81 140,15 €
<i>Evolution N-1/N en %</i>		-90,12	727,59	177,78	1 252,34
204 Subventions d'équipement versées	155 860,88 €	1 076 155,72 €	981 237,71 €	891 284,06 €	964 773,70 €
<i>Evolution N-1/N en %</i>		590,46	-8,82	-17,18	8,25
21 immobilisations corporelles	393 370,53 €	445 928,12 €	443 066,99 €	1 622 953,23 €	763 740,44 €
<i>Evolution N-1/N en %</i>		13,36	-0,64	263,95	-52,94
23 immobilisations en cours	51 545,61 €	268 755,48 €	447 465,67 €	1 692 507,26 €	2 086 849,98 €
<i>Evolution N-1/N en %</i>		421,39	66,50	529,76	23,30
26 Participations et créances	100,00 €				
<i>Evolution N-1/N en %</i>		-100,00			
27 Autres immobilisations financières	308 000,00 €	300 000,00 €	327 942,00 €		
<i>Evolution N-1/N en %</i>		-2,60	9,31	-100,00	
<b>TOTAL Dépenses réelles d'investissement</b>	<b>2 569 637,54 €</b>	<b>2 910 493,78 €</b>	<b>3 015 363,69 €</b>	<b>4 976 887,36 €</b>	<b>4 615 235,48 €</b>
<i>Evolution N-1/N en %</i>		13,26	3,60	71,00	-7,27

### Part des dépenses réelles 2022

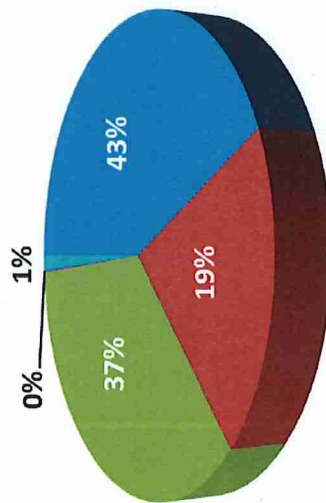


- 204 Subventions d'équipement versées
- 16 Emprunts et dettes assimilées
- 23 Immobilisations en cours
- 21 immobilisations corporelles
- 27 Autres immobilisations financières
- 20 Immobilisations incorporelles

# 2-2 Analyse rétrospective des dépenses et des recettes réelles (Budget Principal)

## Recettes Réelles d'Investissement

Recettes réelles d'investissement	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CFU 2022
10 Dotations fonds divers et réserves	1 051 063,12 €	1 458 285,46 €	2 499 670,00 €	1 463 009,84 €	2 106 347,65 €
Evolution N-1/N en %		38,74	71,41	0,32	43,97
13 Subventions d'investissement	44 495,79 €	463 789,91 €	540 982,90 €	882 017,85 €	954 547,64 €
Evolution N-1/N en %		942,32	16,64	90,18	8,22
16 Emprunts et dettes assimilées	75,00 €				1 800 000,00 €
Evolution N-1/N en %		-100,00			
204 Subvention d'équipement versée					
Evolution N-1/N en %					
21 immobilisations corporelles		193,80 €			
Evolution N-1/N en %			-100,00		
23 immobilisations en cours					9 997,81 €
Evolution N-1/N en %					
27 Autres immobilisations financières	42 700,83 €	42 979,28 €	46 522,74 €	914 546,87 €	56 238,04 €
Evolution N-1/N en %		0,65	8,24	2 027,88	-93,85
<b>TOTAL Recettes réelles d'investissement</b>	<b>1 138 334,74 €</b>	<b>1 965 248,45 €</b>	<b>3 087 175,64 €</b>	<b>3 259 574,56 €</b>	<b>4 927 131,14 €</b>
Evolution N-1/N en %		72,64	57,09	65,86	51,16



### Part des recettes réelles 2022

- 10 Dotations fonds divers et réserves
- 13 Subventions d'investissement
- 16 Emprunts et dettes assimilés
- 23 Immobilisations en cours
- 27 Autres immobilisations financières

# 2-3 : Ratios de gestion

## Capacité d'Autofinancement

BUDGET PRINCIPAL	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CFU 2022
Recettes Réelles de Fonctionnement	16 380 264,72 €	16 757 554,17 €	16 399 402,74 €	17 159 323,79 €	18 023 384,17 €
Dépenses Réelles de Fonctionnement	14 165 615,95 €	13 583 869,07 €	13 599 691,17 €	14 597 494,27 €	16 224 483,40 €
<b>CAF Brute</b>	<b>2 214 648,77 €</b>	<b>3 173 685,10 €</b>	<b>2 799 711,57 €</b>	<b>2 561 829,52 €</b>	<b>1 798 900,77 €</b>
CAF Brute en % des RRF (15%)	13,52	18,94	17,07	14,93	9,98
<b>Annuité en capital de la dette</b>	<b>1 636 381,56 €</b>	<b>817 494,46 €</b>	<b>797 775,33 €</b>	<b>764 142,81 €</b>	<b>718 731,21 €</b>
Dont Prêt relais (ln fine sur 3 ans)	800 000,00 €				
<b>CAF Nette</b>	<b>578 267,21 €</b>	<b>2 356 190,64 €</b>	<b>2 001 936,24 €</b>	<b>1 797 686,71 €</b>	<b>1 080 169,56 €</b>
CAF Nette en % RRF (5 à 7%)	3,53	14,06	12,21	10,48	5,99
BUDGETS PRINCIPAL ET ANNEXES	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CFU 2022
Recettes Réelles de Fonctionnement	18 275 244,61 €	19 585 646,12 €	18 302 896,26 €	19 528 252,75 €	19 443 933,39 €
Dépenses Réelles de Fonctionnement	15 995 722,24 €	15 572 928,82 €	14 581 546,69 €	15 798 014,23 €	17 032 421,59 €
<b>CAF Brute</b>	<b>2 279 522,37 €</b>	<b>4 012 717,30 €</b>	<b>3 721 349,57 €</b>	<b>3 730 238,52 €</b>	<b>2 411 511,80 €</b>
CAF Brute en % des RRF (15%)	12,47	20,49	20,33	19,10	12,40
<b>Annuité en capital de la dette</b>	<b>2 056 535,05 €</b>	<b>1 245 881,00 €</b>	<b>1 608 435,33 €</b>	<b>1 282 089,87 €</b>	<b>1 173 110,85 €</b>
Dont Prêt relais (ln fine sur 3 ans)	800 000,00 €		500 000,00 €		
<b>CAF Nette</b>	<b>222 987,32 €</b>	<b>2 766 836,30 €</b>	<b>2 112 914,25 €</b>	<b>2 448 148,65 €</b>	<b>1 238 400,95 €</b>
CAF Nette en % RRF (5 à 7%)	1,22	14,13	11,54	12,54	6,37

Envoyé en préfecture le 23/03/2023

Reçu en préfecture le 23/03/2023

Affiché le

ID : 056-200027027-20230314-DELIB\_16\_2023-DE

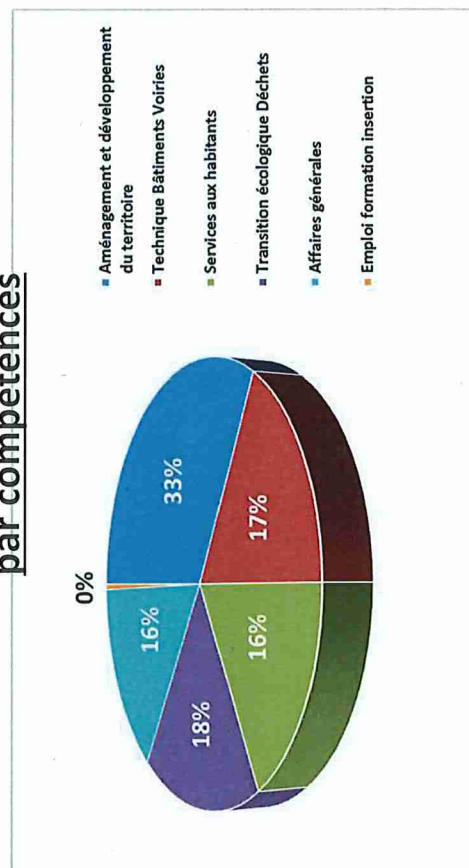
## 2-4 : Etat de la dette

DETTES BUDGET PRINCIPAL	Montant
Capital restant dû au 01/01/2022	3 536 379,43 €
Amortissement de la dette en 2022	-718 731,21 €
Ajustement fin d'amortissement de dette	0,00 €
Nouveaux emprunts en 2022	1 800 000,00 €
<b>Capital restant dû au 31/12/2022</b>	<b>4 617 648,22 €</b>

### Dettes par habitant au 31/12/2022 (Pop. INSEE dc) :

- **Budget principal : 161 €** (125 € en 2021)
- **Budgets annexes : 71 €** (86 € en 2021)
- **Budgets en consolidé : 232 €** (211 € en 2021)

### Répartition en consolidé par compétences



DETTES EN CONSOLIDEE	Montant
Capital restant dû au 01/01/2022	5 965 691,12 €
Amortissement de la dette en 2022	-1 110 595,84 €
Ajustement fin d'amortissement de dette	0,00 €
Nouveaux emprunts en 2021	1 800 000,00 €
<b>Capital restant dû au 31/12/2022</b>	<b>6 655 095,28 €</b>

## 2-4 : Etat de la dette Consolidé

Ré-endettement / Désendettement	Budget Principal	Budget Annexe Locations Immobilières	Budget Annexe Parcs d'activités	TOTAL Consolidé
Encours de la dette au 31 décembre 2017	7 552 143 €	2 096 758 €	2 816 957 €	12 465 858 €
2018 Désendettement	-1 636 352 €	-210 877 €	-209 306 €	-2 056 535 €
2019 Désendettement	-817 495 €	-535 269 €	-200 343 €	-1 553 107 €
2020 Désendettement	-797 775 €	-121 613 €	-689 047 €	-1 608 435 €
2021 Désendettement	-764 143 €	-336 623 €	-181 324 €	-1 282 090 €
2022 Ré-endettement	1 081 269 €	-205 293 €	-186 571 €	689 404 €
<b>TOTAL Désendettement sur 5 ans</b>	<b>-2 934 496 €</b>	<b>-1 409 676 €</b>	<b>-1 466 592 €</b>	<b>-5 810 763 €</b>

Encours de la dette au 31 décembre 2022	4 617 648 €	687 082 €	1 350 365 €	6 655 095 €
---	-------------	-----------	-------------	-------------

Evolution CRD sans nouveaux prêts	Budget Principal	Budget Annexe Locations Immobilières	Budget Annexe Parcs d'activités	TOTAL Consolidé	Total désendettement ou ré-endettement
Encours de la dette au 1er janvier 2022	3 536 379 €	892 375 €	1 536 936 €	5 965 691 €	
Encours de la dette au 1er janvier 2023	4 617 648 €	687 082 €	1 350 365 €	6 655 095 €	689 404 €
Encours de la dette au 1er janvier 2024	3 890 415 €	626 356 €	1 162 441 €	5 679 212 €	-975 883 €
Encours de la dette au 1er janvier 2025	3 274 704 €	569 124 €	979 728 €	4 823 555 €	-855 657 €
Encours de la dette au 1er janvier 2026	2 770 917 €	511 278 €	799 179 €	4 081 374 €	-742 181 €
					<b>-1 884 317 €</b>

Envoyé en préfecture le 23/03/2023

Reçu en préfecture le 23/03/2023

Affiché le

ID : 056-200027027-20230314-DELIB\_16\_2023-DE

## 2-4 : Etat dette Consolidé structure

CRD consolidé au 31/12/2021



CRD consolidé au 31/12/2022



Emprunts souscrits en 2022 :

- Taux fixe : 1 500 000 €
- Taux variable : 300 000 €

# 2-4 : Etat de la dette Ratios

## Capacité de désendettement

Ce ratio traduit le nombre d'années de CAF qui seraient nécessaires au remboursement de la dette, si elles y étaient totalement consacrées. On estime qu'au-delà de 10 ans, la capacité de remboursement est faible.

BUDGET PRINCIPAL	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CFU 2022
Encours total de la dette au 31/12 de l'année	5 915 792,16 €	5 098 297,56 €	4 300 522,24 €	3 536 379,43 €	4 617 648,22 €
CAF Brute	2 214 648,77 €	3 173 685,10 €	2 799 711,57 €	2 561 829,52 €	1 753 044,73 €
Capacité de remboursement de la dette	2,67	1,61	1,54	1,38	2,63

CONSOLIDE (Budgets principal et annexes)	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CFU 2022
Encours total de la dette au 31/12 de l'année	10 409 322,86 €	8 856 216,32 €	7 247 780,99 €	5 965 691,12 €	6 655 095,28 €
CAF Brute	2 279 522,37 €	4 012 717,30 €	3 721 349,57 €	3 730 238,52 €	2 365 655,76 €
Capacité de remboursement de la dette	4,57	2,21	1,95	1,60	2,81

## Poids de la dette (inférieur à 15%)

BUDGET PRINCIPAL	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CFU 2022
Annuité de la dette	1 636 381,56 €	817 495,00 €	797 775,33 €	764 142,81 €	718 731,21 €
Recettes réelles de fonctionnement	16 380 264,72 €	16 757 554,17 €	16 399 402,74 €	17 159 323,79 €	18 023 384,17 €
Poids de la dette en %	9,99	4,88	4,86	4,45	3,99

CONSOLIDE (Budgets principal et annexes)	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CFU 2022
Annuité de la dette	2 056 535,05 €	1 245 881,00 €	1 608 435,33 €	1 282 089,87 €	1 173 110,85 €
Recettes réelles de fonctionnement	18 275 244,61 €	19 585 646,12 €	18 302 896,26 €	19 528 252,75 €	19 443 933,39 €
Poids de la dette en %	11,25	6,36	8,79	6,57	6,03

# 2-5 : Charges de personnel

## Evolution 2018-2022 :

Dépenses de personnel	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	Evolution 2021-2022		Evolution 2018-2022	
						en euros	en %	en euros	en %
Salaires (charges comprises)	3 066 242,49 €	2 745 498,17 €	2 661 878,60 €	2 820 530,24 €	3 107 908,58 €	287 378,34 €	10,19	41 666,09 €	1,36
Emplois d'insertion	194 807,12 €	161 002,66 €	153 416,64 €	141 053,72 €	161 195,30 €	20 141,58 €	14,28	-33 611,82 €	-17,25
Personnel extérieur	98 978,79 €	31 202,06 €	36 721,64 €	57 514,89 €	51 933,50 €	-5 581,39 €	-9,70	-47 045,29 €	-47,53
Assurance du personnel	97 381,17 €	96 948,01 €	85 451,89 €	86 404,71 €	119 108,07 €	32 703,36 €	37,85	21 726,90 €	22,31
Versement œuvres sociales CNAS	18 450,00 €	16 767,00 €	17 172,00 €	17 313,34 €	16 960,00 €	-353,34 €	-2,04	-1 490,00 €	-8,08
Médecine du travail	10 047,81 €	8 887,32 €	8 352,16 €	8 290,96 €	7 915,09 €	-375,87 €	-4,53	-2 132,72 €	-21,23
Indemnités chômage	3 858,64 €	12 119,77 €	12 072,90 €	19 326,71 €	4 080,90 €	-15 245,81 €	-78,88	222,26 €	5,76
<b>TOTAL dépenses de personnel</b>	<b>3 489 766,02 €</b>	<b>3 072 424,99 €</b>	<b>2 975 065,83 €</b>	<b>3 150 434,57 €</b>	<b>3 469 101,44 €</b>	<b>318 666,87 €</b>	<b>10,12</b>	<b>-20 664,58 €</b>	<b>-0,59</b>

Remboursements sur rémunérations	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	Evolution 2021-2022		Evolution 2018-2022	
						en euros	en %	en euros	en %
Remboursement charges SS	216 200,63 €	96 040,11 €	116 820,69 €	89 137,58 €	90 174,76 €	1 037,18 €	1,16	-126 025,87 €	-58,29
Aides contrats d'insertion	230 108,57 €	191 890,50 €	138 405,84 €	150 599,51 €	174 427,74 €	23 828,23 €	15,82	-55 680,83 €	-24,20
Remboursement emplois mutualisés communes	26 577,94 €	30 319,12 €	41 101,68 €	41 436,71 €	31 416,77 €	-10 019,94 €	-24,18	4 838,83 €	18,21
<b>TOTAL Remboursements</b>	<b>472 887,14 €</b>	<b>318 249,73 €</b>	<b>296 328,21 €</b>	<b>281 173,80 €</b>	<b>296 019,27 €</b>	<b>14 845,47 €</b>	<b>5,28</b>	<b>-176 867,87 €</b>	<b>-37,40</b>

<b>Bilan</b>	<b>3 016 878,88 €</b>	<b>2 754 175,26 €</b>	<b>2 678 737,62 €</b>	<b>2 869 260,77 €</b>	<b>3 173 082,17 €</b>	<b>303 821,40 €</b>	<b>10,59</b>	<b>156 203,29 €</b>	<b>5,18</b>
--------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	---------------------	--------------	---------------------	-------------

En coût restant, une nouvelle augmentation des charges de personnel de 11%  
(+ 303 821 €), après une hausse de 7% supportée entre 2020 et 2021



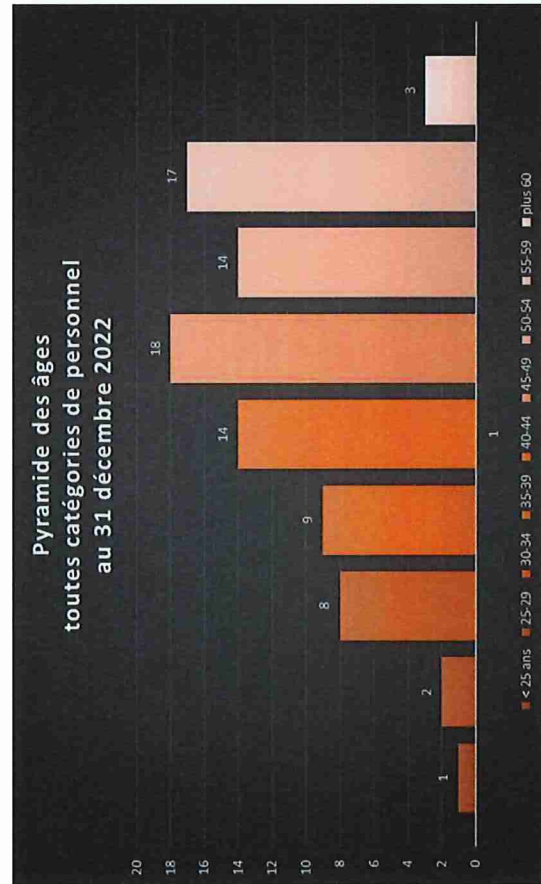
# 2-5 : Charges de personnel

## Evolution des effectifs :

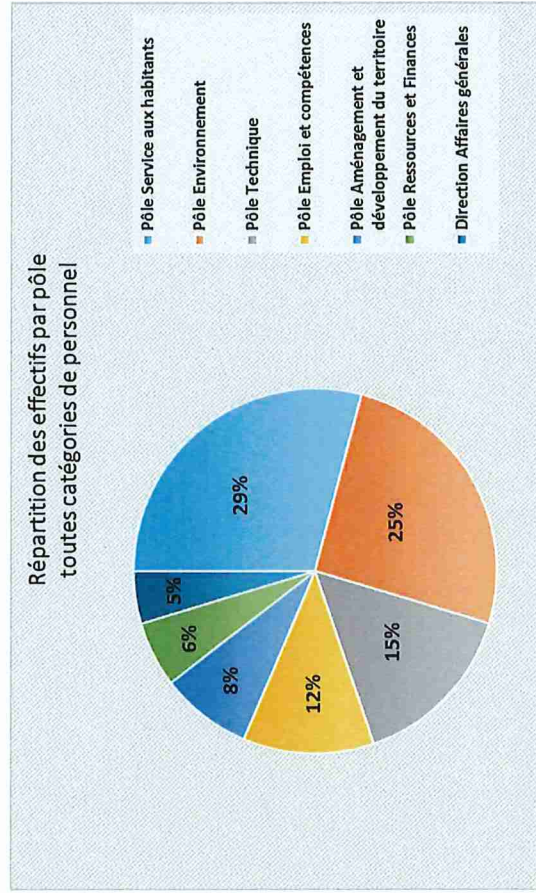
Année	Postes Tableau des effectifs	EMPLOIS PERMANENTS POURVUS au 31 décembre		
		Temps complet	Temps non complet	Equivalent ETP
2016	85	67	15	82
2017	86	68	15	83
2018	82	60	16	76
2019	75	54	14	68
2020	74	54	13	67
2021	72	53	16	69
2022	75	57	15	72
				<b>72</b>
				<b>66,87</b>

Année	STATUTS EN ETP				TOTAL
	Titulaire		Non titulaire		
	Nombre	%	Nombre	%	
2016	68,37	89,63	7,91	10,37	76,28
2017	70,38	90,82	7,11	9,18	77,49
2018	61,20	86,53	9,53	13,47	70,73
2019	58,92	93,36	4,19	6,64	63,11
2020	60,38	95,27	3,00	4,73	63,38
2021	60,26	94,50	3,51	5,50	63,77
2022	62,10	92,87	4,77	7,13	66,87

*Evolutions 2022 du tableau des effectifs : Création poste chargée CTG, DPD services numériques, Référent logistique, Modification DHS: Responsable marchés publics*



Répartition des effectifs par pôle  
toutes catégories de personnel



# 2-5 : Charges de personnel

## Agents permanents - Modifications / évolutions 2022-2023

Pôle	Service	Emploi	Motif
Emploi et compétences	France Services	Chargé d'accueil et d'accompagnement	Création de poste 0,60 ETP
Environnement	Déchets	Responsable d'exploitation	Fin temps partiel de droit 80%, Reprise à TC le 12/12/22
Services aux habitants	Enfance Jeunesse	Chargée CTG/ Dir. VAC	Création de poste 0,40 ETP
Ressources et Finances	Achats marchés publics RGPD	DPD services numériques	Création poste 1 ETP
Technique	Technique	Responsable service Achats	Temps complet à compter du 01/05/22
		Référent logistique et assistant administratif	Création poste 1 ETP, agent à 80%

## Remplacements personnel titulaire

pôle	Service	Emploi	Absence
Emploi et compétences	France Services	Chargé d'accueil et d'accompagnement	Maladie puis TPT 50%
Environnement	Insertion	Encadrant de chantier	Maladie ordinaire
Service aux habitants	Déchets	Chauffeur Ripeur	En disponibilité depuis le 01/01/22
	Restauration scolaire	Agent polyvalent	En disponibilité depuis le 25/04/22
		Agent de restauration	1 agent en TPT 50% et 1 agent en maladie

## Agents en renfort / saisonniers

Pôle	Service	Emploi
Affaires générales	Administratif	Agent d'accueil 27/35e
Environnement	Déchets	Agent d'accueil et renfort SPANC TC
Services aux habitants	VAC	Chauffeur-ripeur 1 an
	Solidarités	Agents techniques (remplacements congés, PFDV, brigade verte)
	Sports	Animateurs
		Renfort 1h30/jour sur le temps de déjeuner
		Recrutement saisonnier Maître nageur

## Projets inscrits dans le DOB 2023

Pôle	Service	Emploi
Aménagement et développement du territoire	Aménagement	Contrat de projet Mobilité voies vélos
Emploi et compétences	France services	Chargé de mission PCAET 6 mois
Environnement	Cycles de l'eau	Chargé de mission Petites Villes de demain
Resources et Finances	Déchets	Espace numérique médiateur
Services aux habitants	Déchets SPANC	Responsable service
Services aux habitants	Enfance jeunesse	Chargé de prévention, renforts ECT et biodéchets
Technique	Espaces verts	Assistant administratif 50% déchets 50% spanc
		Délégué protection des données services numériques
		Coordonnateur Enfance jeunesse CTG
		Apprenti formation maître nageur 6 mois
		Renfort 25% voies vélos

Envoyé en préfecture le 23/03/2023

Reçu en préfecture le 23/03/2023

Affiché le

ID : 056-200027027-20230314-DELIB\_16\_2023-DE

# 2-5 : Charges de personnel

## Temps de travail

Congés : 25 jours de congés + 2 jours fractionnés (en fonction de la période)

Régime RTT : 38h45 hebdo = 22 RTT/an

Temps de travail annuel : 1 607 heures

Suivi des absences pour arrêts en nombre de jours	2018	2019	part 2019 en %	2020	Part 2020 en %	2021	Part 2021 en %	2022	Part 2022 en %
Temps de travail	23 850	22 623		21 609		21 252		22 464	
Absences	2 758	2 050	9%	2 148	9,94%	2 197	10,34%	1 801	8,02%
Remplacements	1 899	641	3%	1 056	4,89%	2 045	9,62%	1 147	5,11%

## Régime indemnitaire

Revalorisation le 1er aout 2022

## Prime de fonction (mensuelle) / IFSE

Cotation	Montant (en fct tps de travail)
1	850 €
2	750 €
3	645 €
4	545 €
5	455 €
6	375 €
7	295 €
8	255 €
9	230 €
10	170 €

## Prime de résultat (annuelle) / CIA

Niveau	Montant (en fonction tps de travail + niveau de contribution
1	0 à 800€
2	0 à 700 €
3	0 à 600 €
4	0 à 500 €
5	0 à 400 €

Prime SIVOM = 83,33€/mois versée aux anciens agents SIVOM La Roc

- + IFSE Régies, Prime de responsabilité DGS, Indemnités horaires pour travaux supplémentaires (IHST)
- + indemnité différentielle pour les agents ayant un RI + avantageux lors de la création du RI ASB en avril 2013
- Revalorisation d'échelon pour les contractuels selon leur ancienneté

## Politique sociale

Adhésion au CNAS (coût: 16 960 € en 2022)

Avantages en nature: repas pour les agents du restaurant scolaire et des chantiers d'insertion  
Participation employeur prévoyance de 13€ - proratisé en fonction du temps de travail

Envoyé en préfecture le 23/03/2023

Reçu en préfecture le 23/03/2023

Affiché le

ID : 056-200027027-20230314-DELIB\_16\_2023-DE

# 3- Orientations budgétaires 2023

---

- 3-1 : Evolution des dotations
- 3-2 : Produits de fiscalité
- 3-3 : Relations financières avec les communes
- 3-4 : Projets DOB 2023 Mises à jour PPFI au budget principal
- 3-5 : Projets DOB 2023 Mises à jour PPFI aux budgets annexes
- 3-6 : Besoins et moyens de financement
- 3-7 : Stratégie en matière de dette
- 3-8 : Recettes et dépenses réelles prévisionnelles 2023

# 3-1 Evolution des dotations

Dotation Globale de Fonctionnement (DGF) : prévision de – 0,81 % en 2023

Dotation d'intercommunalité : stabilité

Dotation de compensation : Ecrêtement de – 1,95% (financement réforme DI)

Dotation Globale de Fonctionnement	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CFU 2022	DOB 2023	Evolution 2022-2023	
							en euros	en %
Dotation d'intercommunalité	679 314 €	717 520 €	739 458 €	747 544 €	746 257 €	746 000 €	-257 €	-0,03
Dotation de compensation	550 064 €	537 434 €	527 608 €	519 252 €	507 907 €	498 000 €	-9 907 €	-1,95
<b>TOTAL DGF</b>	<b>1 229 378 €</b>	<b>1 254 954 €</b>	<b>1 267 066 €</b>	<b>1 266 796 €</b>	<b>1 254 164 €</b>	<b>1 244 000 €</b>	<b>-10 164 €</b>	<b>-0,81</b>

Perte / Gain en euros		25 576 €	12 112 €	11 842 €	-12 902 €	-10 164 €
Perte / Gain en %		2,08	0,97	0,94	-1,02	-0,81

Envoyé en préfecture le 23/03/2023

Reçu en préfecture le 23/03/2023

Affiché le

ID : 056-200027027-20230314-DELIB\_16\_2023-DE

# 3-1 Evolution des dotations

**Allocations compensatrices versées par l'Etat (réformes fiscalités) : prévision de - 0,82%**

ALLOCATIONS COMPENSATRICES	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CFU 2022	DOB 2023	Evolution 2022-2023	
							en €	en %
74832 Etat Compensation au titre CET (CVAE et CFE)	716 €	49 316 €	56 620 €	395 922 €	438 198 €	430 000 €	-8 198 €	-1,87
74833 Etat Compensation exonération TF	28 €	40 €	41 €	5 733 €	9 451 €	9 000 €	-451 €	-4,77
74835 Etat Compensation exonération TH	287 593 €	306 095 €	323 892 €					
74836 Attribution FDTF	35 263 €	10 993 €	10 735 €	10 751 €		5 000 €	5 000 €	
<b>TOTAL</b>	<b>323 600 €</b>	<b>366 444 €</b>	<b>391 288 €</b>	<b>412 406 €</b>	<b>447 649 €</b>	<b>444 000 €</b>	<b>-3 649 €</b>	<b>-0,82</b>

**Participations et subventions : prévision de + 7,03% (avec projets inscrits au DOB)**

Autres Dotations et participations	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CFU 2022	DOB 2023	Evolution 2022-2023	
							en €	en %
744 FCTVA	61 034 €	51 926 €	78 841 €	72 020 €	70 878 €	76 860 €	5 982 €	8,44
74611 Etat DGD			80 000 €	35 000 €				
74718 Etat Autres	262 386 €	225 276 €	168 406 €	180 600 €	244 231 €	243 850 €	-381 €	-0,16
7472 Région	2 000 €	2 000 €	2 000 €	13 939 €	38 556 €	64 125 €	25 569 €	66,32
7473 Départements	454 973 €	280 596 €	247 681 €	253 221 €	242 631 €	225 500 €	-17 131 €	-7,06
74741 Communes membres du GFP	79 062 €	83 665 €	60 891 €	74 924 €	79 976 €	100 770 €	20 794 €	26,00
74748 Autres communes	6 727 €							
74758 Autres groupements	91 571 €	18 084 €	20 020 €	2 974 €	608 €	1 200 €	592 €	97,37
74771 Fonds social européen	78 167 €	79 898 €	49 807 €	50 020 €	63 966 €	60 000 €	-3 966 €	-6,20
74788 Autres organismes	588 106 €	794 192 €	742 578 €	742 886 €	738 890 €	811 500 €	72 610 €	9,83
74888 Autres attributions et participations	455 €							
<b>TOTAL</b>	<b>1 624 482 €</b>	<b>1 535 637 €</b>	<b>1 450 223 €</b>	<b>1 425 584 €</b>	<b>1 479 737 €</b>	<b>1 583 805 €</b>	<b>104 068 €</b>	<b>7,03</b>

# 3-1 Evolution des dotations

## Fonds de Péréquation des Ressources Intercommunales et Communales (FPIC)

FPIC	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Notification						
Rang du dernier éligible métropole	753	750	747	745	745	745
Rang Ensemble intercommunal Arc Sud Bretagne	749	768	721	840	737	765
Nombre Ensembles intercommunaux classés après ASB	4		26		8	
Nombre Ensembles intercommunaux classés avant ASB		18		95		20

Sortie en 2018 : - 20%  
 Réintégration en 2019  
 Sortie en 2020 : -50%  
 Réintégration en 2021  
 Sortie en 2022 : -50%

### Prévision maintien sortie en 2023

FPIC	2018 Sortie (-20% EI de N-1)	2019 Ré-entrée	2020 Sortie (-50% EI de N-1)	2021 Ré-entrée	2022 Sortie (-50% EI de N-1)	2023 Sortie	Evolution	
							en €	en %
Ambon	26 704 €	31 353 €	15 389 €	34 176 €	18 218 €	0 €	-18 218 €	-100,00
Arzal	24 309 €	28 004 €	13 884 €	29 803 €	14 755 €	0 €	-14 755 €	-100,00
Billiers	14 843 €	17 526 €	8 725 €	19 208 €	9 869 €	0 €	-9 869 €	-100,00
Damgan	39 869 €	46 458 €	23 051 €	51 201 €	26 600 €	0 €	-26 600 €	-100,00
La Roche-Bernard	5 958 €	7 287 €	3 613 €	7 892 €	3 880 €	0 €	-3 880 €	-100,00
Le Guerno	14 643 €	17 387 €	8 595 €	18 974 €	9 402 €	0 €	-9 402 €	-100,00
Marzan	35 922 €	40 616 €	20 074 €	44 098 €	22 420 €	0 €	-22 420 €	-100,00
Muzillac	57 176 €	66 364 €	32 846 €	71 291 €	35 211 €	0 €	-35 211 €	-100,00
Nivillac	69 001 €	81 502 €	40 972 €	88 688 €	43 769 €	0 €	-43 769 €	-100,00
Noyal-Muzillac	36 926 €	42 651 €	20 941 €	44 739 €	21 800 €	0 €	-21 800 €	-100,00
Péaule	35 164 €	41 085 €	20 662 €	45 042 €	21 873 €	0 €	-21 873 €	-100,00
Saint-Dolay	40 419 €	47 434 €	23 491 €	51 480 €	25 421 €	0 €	-25 421 €	-100,00
<b>Total Part communale</b>	<b>400 934 €</b>	<b>467 667 €</b>	<b>232 243 €</b>	<b>506 592 €</b>	<b>253 218 €</b>	<b>0 €</b>	<b>-253 218 €</b>	<b>-100,00</b>
<b>Part intercommunale (ASB)</b>	<b>272 612 €</b>	<b>332 365 €</b>	<b>167 773 €</b>	<b>365 541 €</b>	<b>182 789 €</b>	<b>0 €</b>	<b>-182 789 €</b>	<b>-100,00</b>
<b>Total FPIC Ensemble Intercommunal</b>	<b>673 546 €</b>	<b>800 032 €</b>	<b>400 016 €</b>	<b>872 133 €</b>	<b>436 007 €</b>	<b>0 €</b>	<b>-436 007 €</b>	<b>-100,00</b>

Envoyé en préfecture le 23/03/2023

Reçu en préfecture le 23/03/2023

Affiché le

ID : 056-200027027-20230314-DELIB\_16\_2023-DE

# 3-2 Produits de fiscalité

Propositions DOB 2023 : Augmentation du taux de TEOM de 12% à 13,20%, du montant de la taxe GEMAPI de 70 000 € à 100 000 €, et maintien des taux de THRS, TFB, TFNB, TFNB, CFE

Bases fiscales	Valorisation forfaitaire valeurs locatives						Evolution en %	
	2019 réelles	2020 réelles	2021 réelles	2022 notifiées	2018/2019	2019/2020	2020/2021	2021/2022
	2019	2020	2021	2022	2018/2019	2019/2020	2020/2021	2021/2022
Taxe Habitation Résidences secondaires (THRS)	13 193 521	13 656 815	13 193 521	13 656 815	3,20	2,45	-1,55	4,68
Taxe Foncier Bâti (TFPB)	31 535 105	32 309 250	31 808 920	33 299 000	1,82	0,56	0,89	3,65
Taxes Foncier Non Bâti (TFPNB)	7 953 084	8 190 888	7 069 937	7 369 000	-0,15	2,99	-13,69	4,23
Cotisation Foncières des Entreprises (CFE)	27 711 167	28 446 550	28 823 493	29 993 237	2,64	2,65	1,33	4,06
Taxe d'Enlèvement des Ordures ménagères (TEOM)								
<b>TOTAL 73</b>	<b>531 464 €</b>	<b>531 464 €</b>	<b>531 464 €</b>	<b>531 464 €</b>				

	2019		2020		2021		2022		Evolution 2022-2023	
	réelles	réelles	réelles	notifiées	(DGFiP Fiche 1386-RC)	(DGFiP Fiche 1386-RC)	(DGFiP Fiche 1386-RC)	(DGFiP Fiche 1386-RC)	en €	en %
<b>73 Impôts et taxes</b>										
73211 Attribution de compensation	199 099 €	199 099 €	193 948 €	193 948 €	193 948 €	193 948 €	193 948 €	193 948 €	0 €	0,00
732221 Fonds de péréquation, essor communal et inter-c. (FPI/C)	332 365 €	332 365 €	167 773 €	167 773 €	365 541 €	182 789 €	182 789 €	182 789 €	-182 789 €	-100,00
7351 Fraction TVA compensation THRP et CVAE					3 103 910 €	3 403 137 €	3 403 137 €	3 403 137 €	1 246 863 €	36,64
<b>TOTAL 73</b>	<b>531 464 €</b>	<b>531 464 €</b>	<b>361 721 €</b>	<b>361 721 €</b>	<b>3 663 399 €</b>	<b>3 779 874 €</b>	<b>3 779 874 €</b>	<b>3 779 874 €</b>	<b>1 064 074 €</b>	<b>28,15</b>
<b>731 Fiscalité locale avec vote de taux ou produits</b>										
Taxe Habitation Résidence secondaire (THRS)	3 865 510 €	3 946 445 €	3 946 445 €	3 946 445 €	1 187 416 €	1 223 876 €	1 223 876 €	1 223 876 €	1 300 000 €	6,26
Taxe Foncier Bâti (TFPB)	158 088 €	161 961 €	161 961 €	161 961 €	159 431 €	167 319 €	167 319 €	167 319 €	178 000 €	
Taxes Foncier Non Bâti (TFPNB)	29 770 €	5 811 657 €	29 938 €	5 947 288 €	30 201 €	2 938 138 €	31 245 €	3 047 974 €	32 800 €	
Cotisation Foncières des Entreprises (CFE)	1 751 833 €	1 805 957 €	1 805 957 €	1 805 957 €	1 558 645 €	1 623 576 €	1 623 576 €	1 623 576 €	1 728 000 €	
Divers	6 456 €	2 987 €	2 987 €	2 987 €	2 445 €	1 908 €	1 908 €	1 908 €		
Taxe d'Enlèvement des Ordures ménagères (TEOM)	3 187 931 €	3 277 178 €	3 277 178 €	3 277 178 €	3 314 631 €	3 639 269 €	3 639 269 €	3 639 269 €	4 230 000 €	
Taxe pour la GEMAPI	70 076 €	70 076 €	70 029 €	70 029 €	67 695 €	67 695 €	67 695 €	67 695 €	100 000 €	
<b>TOTAL 731</b>	<b>9 069 664 €</b>	<b>9 069 664 €</b>	<b>9 294 495 €</b>	<b>9 294 495 €</b>	<b>6 320 464 €</b>	<b>6 755 158 €</b>	<b>6 755 158 €</b>	<b>6 755 158 €</b>	<b>7 568 800 €</b>	
<b>731 Fiscalité locale sans vote de taux ou produits</b>										
73111 Taxe additionnelle Taxe foncier Non Bâti	35 496 €	33 834 €	33 834 €	33 834 €	36 501 €	38 454 €	38 454 €	38 454 €	35 000 €	-8,98
71112 Cotisations sur la Valeur Ajoutée des Entreprises (CVAE)	1 126 971 €	1 134 487 €	1 134 487 €	1 134 487 €	1 180 362 €	1 157 863 €	1 157 863 €	1 157 863 €	-1 157 863 €	-100,00
73113 Taxe Sur les Surfaces Commerciales (TASCOM)	325 074 €	317 312 €	317 312 €	317 312 €	323 734 €	404 475 €	404 475 €	404 475 €	-54 475 €	-13,47
73114 Imposition Forfaitaire sur les Entreprises de Réseaux (IFER)	244 328 €	253 447 €	253 447 €	253 447 €	264 135 €	325 346 €	325 346 €	325 346 €	-25 346 €	-7,79
73118 Autres impôts locaux et assimilés (rôles supplémentaires)	18 699 €	75 100 €	75 100 €	75 100 €	25 687 €	24 412 €	24 412 €	24 412 €	-9 412 €	-38,55
7362 Taxe de séjours	317 117 €	285 147 €	285 147 €	285 147 €	288 963 €	447 747 €	447 747 €	447 747 €	-97 747 €	-21,83
<b>TOTAL 731</b>	<b>2 067 685 €</b>	<b>2 067 685 €</b>	<b>2 099 327 €</b>	<b>2 099 327 €</b>	<b>2 119 382 €</b>	<b>2 398 297 €</b>	<b>2 398 297 €</b>	<b>2 398 297 €</b>	<b>-1 348 297 €</b>	<b>-56,22</b>
<b>TOTAL PRODUITS DE FISCALITE</b>	<b>11 668 813 €</b>	<b>11 668 813 €</b>	<b>11 755 543 €</b>	<b>11 755 543 €</b>	<b>12 103 245 €</b>	<b>12 933 329 €</b>	<b>12 933 329 €</b>	<b>12 933 329 €</b>	<b>529 419 €</b>	<b>4,09</b>



# 3-3 Relations financières avec les communes

## Attributions de Compensation 2023

Attributions de Compensation (AC)	Montant AC 2022	Montant AC 2023
<b>AC positive versée aux communes</b>		
Ambon	128 404 €	128 404 €
Arzal	69 531 €	69 531 €
Billiers	13 318 €	13 318 €
La Roche Bernard	22 527 €	22 527 €
Le Guerno	22 281 €	22 281 €
Muzillac	471 209 €	471 209 €
Nivillac	12 862 €	12 862 €
Noyal-Muzillac	411 €	411 €
Péaule	50 023 €	50 023 €
<b>Total AC positives</b>	<b>790 566 €</b>	<b>790 566 €</b>
<b>AC négative versée par les communes</b>		
Damgan	-105 889 €	-105 889 €
Marzan	-17 219 €	-17 219 €
Noyal-Muzillac	0 €	0 €
Saint-Dolay	-70 840 €	-70 840 €
<b>Total AC négatives</b>	<b>-193 948 €</b>	<b>-193 948 €</b>
<b>Total AC</b>	<b>596 618 €</b>	<b>596 618 €</b>

Procédure de révision des AC après transfert du restaurant scolaire à la commune de Muzillac le 1<sup>er</sup> septembre 2023

Evaluation des charges transférées réalisée début 2023 par le cabinet MAZARS.

La CLECT doit se réunir dans un délai de 9 mois après le transfert.

# 3-3 Relations financières avec les communes

## Dotation de Solidarité Communautaire (DSC) : pas de modification de son montant en 2023

DSC 2023	Critère 1 Revenu moyen par hab 20% : 37 327 €	Critère 2 Potentiel fiscal par hab 20% : 37 327 €	Critère 3 DGF par hab insee inversée 25% : 46 659 €	Critère 4 Part forfaitaire 35% : 65 324 €	Total DSC 2023	Evolution en €	Evolution en %
Ambon	2 376 €	2 699 €	3 535 €	5 586 €	14 196 €	206 €	1,47
Arzal	2 187 €	2 004 €	6 295 €	1 577 €	12 063 €	-63 €	-0,52
Billiers	1 268 €	1 971 €	4 566 €	2 540 €	10 345 €	660 €	6,81
Damgan	1 619 €	3 602 €	2 300 €	640 €	8 161 €	114 €	1,42
La Roche-Bd	815 €	646 €	2 275 €	14 543 €	18 279 €	-33 €	-0,18
Le Guerno	1 547 €	1 342 €	4 264 €	16 371 €	23 524 €	-39 €	-0,17
Marzan	3 403 €	3 198 €	3 948 €	6 568 €	17 117 €	38 €	0,22
Muzillac	6 370 €	4 656 €	5 245 €	211 €	16 482 €	-329 €	-1,96
Nivillac	6 464 €	6 387 €	2 824 €	6 844 €	22 519 €	-407 €	-1,78
Noyal-Muzillac	3 554 €	3 161 €	3 681 €	1 478 €	11 874 €	-304 €	-2,50
Péaule	3 907 €	3 689 €	4 496 €	952 €	13 044 €	444 €	3,52
Saint-Dolay	3 817 €	3 972 €	3 230 €	8 014 €	19 033 €	-287 €	-1,49
<b>Total</b>	<b>37 327 €</b>	<b>37 327 €</b>	<b>46 659 €</b>	<b>65 324 €</b>	<b>186 637 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0,00</b>

DSC 2022 <i>Pour mémoire</i>
13 990 €
12 126 €
9 685 €
8 047 €
18 312 €
23 563 €
17 079 €
16 811 €
22 926 €
12 178 €
12 600 €
19 320 €
<b>186 637 €</b>

Envoyé en préfecture le 23/03/2023

Reçu en préfecture le 23/03/2023

Affiché le

ID : 056-200027027-20230314-DELIB\_16\_2023-DE

# 3-3 Relations financières avec les communes

## Déploiement du Très Haut Débit

### 2019-2023 : Phase 2 Fibre optique Desserte de 50% du nombre total de prises

- Versement de 20% par an sur 5 ans
- 821 292 € de participations versées par ASB à Mégalis Bretagne en 2023
  - 410 646 € de participations par an versées à ASB par les communes en 2023

Participations versées par ASB à Mégalis	Montant annuel (20%)	Montant annuel en fonctionnement (2%)	Montant annuel en Investissement (98%)
Ambon	18 334,00 €	366,68 €	17 967,32 €
Arzal	21 983,00 €	439,66 €	21 543,34 €
Damgan	113 653,00 €	2 273,06 €	111 379,94 €
La Roche-Bernard	71 022,00 €	1 420,44 €	69 601,56 €
Le Guerno	7 387,00 €	147,74 €	7 239,26 €
Marzan	26 255,00 €	525,10 €	25 729,90 €
Muzillac	163 226,00 €	3 264,52 €	159 961,48 €
Nivillac	221 877,00 €	4 437,54 €	217 439,46 €
Noyal-Muzillac	52 955,00 €	1 059,10 €	51 895,90 €
Péaule	115 967,00 €	2 319,34 €	113 647,66 €
Saint-Dolay	8 633,00 €	172,66 €	8 460,34 €
<b>TOTAL</b>	<b>821 292,00 €</b>	<b>16 425,84 €</b>	<b>804 866,16 €</b>

Participations versées par Communes à ASB	Montant annuel (20%)	Montant annuel en fonctionnement (2%)	Montant annuel en Investissement (98%)
Ambon	9 167,00 €	183,34 €	8 983,66 €
Arzal	10 991,50 €	219,83 €	10 771,67 €
Damgan	56 826,50 €	1 136,53 €	55 689,97 €
La Roche-Bernard	35 511,00 €	710,22 €	34 800,78 €
Le Guerno	3 693,50 €	73,87 €	3 619,63 €
Marzan	13 127,50 €	262,55 €	12 864,95 €
Muzillac	81 613,00 €	1 632,26 €	79 980,74 €
Nivillac	110 938,50 €	2 218,77 €	108 719,73 €
Noyal-Muzillac	26 477,50 €	529,55 €	25 947,95 €
Péaule	57 983,50 €	1 159,67 €	56 823,83 €
Saint-Dolay	4 316,50 €	86,33 €	4 230,17 €
<b>TOTAL</b>	<b>410 646,00 €</b>	<b>8 212,92 €</b>	<b>402 433,08 €</b>

### Montée en débit sur 4 sites (1 à Billiers et 3 à Saint Dolay)

Dépense de fonctionnement : 1 406,33 € par an en fonctionnement

43 Financement : 50% par ASB (703,16 €) et 50% par les communes de Billiers (247,26 €) et Saint Dolay (455,90 €)

## 3-3 Relations financières avec les communes

### Agences postales intercommunales

- Subvention de fonctionnement de 2 400 € par an versée aux communes ayant signé avec La poste et Arc sud Bretagne une convention relative à l'organisation d'un point de contact « La Poste agence intercommunale »

Communes : Ambon ; Arzal ; Billiers ; Marzan ; Nivillac ; Noyal-Muzillac ; Péaule ; Saint Dolay

Montant total de la subvention versée par Arc Sud Bretagne : 19 200 €

# 3-4 Projets DOB 2023 Mises à jour du PPF au budget principal

## Éléments de contexte Arc Sud Bretagne

Des dépenses réelles de fonctionnement en forte augmentation entre 2021 et 2022 : + 1 626 989 € (+ 11%) due principalement au service de collecte et traitement des déchets (+ 1 111 000 €, + 24%)

- + 24% sur les charges de gestion courante : 889 182 € (contributions aux organismes de regroupement)
- + 9% sur les charges à caractère général : 391 457 €
- + 10% sur les charges de personnel : 318 667 €

Des recettes réelles de fonctionnement qui évolue moins rapidement que les dépenses

: + 860 824 € (+5%)

- + 7% sur les produits de fiscalité : 837 234 €
- + 11% sur les produits du service des domaines : 153 540 €
- - 43% sur les autres produits de gestion courante : - 166 215 €

**En 2022 UN EFFET CISEAUX AVEC REDUCTION DES MARGES D'ÉPARGNE**

Un bilan positif en investissement grâce à :

- Un autofinancement de 1 700 000 € (excédent 2021 capitalisé)
- La réalisation d'emprunts pour 1 800 000 €

**UN EXCEDENT DE CLOTURE EN AUGMENTATION  
MAIS DES RATIOS CAF QUI SE DEGRADENT**

# 3-4 Projets DOB 2023 Mises à jour du PPFI au budget principal

## Arbitrages

- **Report de 2023 à 2024 de certains projets présentés en propositions nouvelles 2023**
- **Augmentation des recettes**
  - Pour financer l'évolution des coûts du service Déchets :  
Voté au PPFI : taux de TEOM à 12% en 2022 et à 12,50% en 2023  
Proposition nouvelle : taux de TEOM à 13,20% en 2023
  - Pour financer les dépenses supplémentaires GEMAPI sur le volet GEMA  
Voté au PPFI : 70 000 € en 2023  
Proposition nouvelle : 100 000 € en 2023 (augmentation anticipée)
  - Revalorisation des tarifs 2023 des redevances usagers  
Inflation 2022 : + 7%  
Proposition de revalorisation des tarifs : + 5%

# 3-4 Projets DOB 2023 Mises à jour du PPFI au budget principal

BUDGET PRINCIPAL PPFI 2022-2026 VOTE TOTAL	Projets 2022	Projets 2023	Projets 2024	Projets 2025	Projets 2026	TOTAL 2022/2026
<b>DEPENSES</b>	9 227 418 €	6 374 734 €	6 392 138 €	6 080 694 €	7 035 765 €	<b>35 110 750 €</b>
<b>RECETTES</b>	3 571 973 €	2 930 161 €	2 679 503 €	2 169 535 €	2 806 113 €	<b>14 157 286 €</b>
<b>BESOIN DE FINANCEMENT</b>	-5 655 445 €	-3 444 573 €	-3 712 635 €	-3 911 159 €	-4 229 652 €	<b>-20 953 463 €</b>

BUDGET PRINCIPAL PPFI 2022-2026 mise a jour DOB 2023 TOTAL	Réalisé 2022	Projets 2023	Projets 2024	Projets 2025	Projets 2026	TOTAL 2022/2026
<b>DEPENSES</b>	6 336 248 €	9 332 122 €	8 041 182 €	6 684 743 €	8 704 025 €	<b>39 098 320 €</b>
<b>RECETTES</b>	2 203 238 €	4 687 925 €	3 913 571 €	2 865 137 €	3 887 227 €	<b>17 557 098 €</b>
<b>BESOIN DE FINANCEMENT</b>	-4 133 010 €	-4 644 198 €	-4 127 611 €	-3 819 606 €	-4 816 798 €	<b>-21 541 222 €</b>

EVOLUTION TOTAL	Réalisé 2022	Projets 2023	Projets 2024	Projets 2025	Projets 2026	TOTAL 2022/2026
<b>DEPENSES</b>	-2 891 170 €	2 957 388 €	1 649 044 €	604 049 €	1 668 259 €	<b>3 987 571 €</b>
<b>RECETTES</b>	-1 368 735 €	1 757 764 €	1 234 068 €	695 602 €	1 081 114 €	<b>3 399 812 €</b>
<b>BESOIN DE FINANCEMENT</b>	1 522 435 €	-1 199 625 €	-414 976 €	91 553 €	-587 146 €	<b>-587 759 €</b>
	322 811 €					

**+ 3,99 M€ en dépenses et + 3,40 M€ en recettes**  
**2022-2023 : diminution du besoin de financement de 0,32 M€**  
**2022-2026 : 0,59 M€ en besoin de financement supplémentaire**

# 3-4 Projets DOB 2023 Mises à jour du PPFI au budget principal

## Mise à jour 2023 du PPFI en fonctionnement

BUDGET PRINCIPAL PPFI 2022-2026 VOTE en fonctionnement	Projets 2022	Projets 2023	Projets 2024	Projets 2025	Projets 2026	TOTAL 2022/2026
<b>DEPENSES</b>	2 661 655 €	2 293 282 €	2 354 908 €	2 463 324 €	2 445 855 €	12 219 024 €
<b>RECETTES</b>	553 426 €	726 447 €	972 895 €	1 061 476 €	1 052 859 €	4 367 102 €
<b>BESOIN DE FINANCEMENT</b>	-2 108 229 €	-1 566 835 €	-1 382 013 €	-1 401 848 €	-1 392 997 €	-7 851 922 €

BUDGET PRINCIPAL PPFI 2022-2026 mise à jour DOB 2023 en fonctionnement	Réalisé 2022	Projets 2023	Projets 2024	Projets 2025	Projets 2026	TOTAL 2022/2026
<b>DEPENSES</b>	2 471 681 €	3 640 761 €	3 262 853 €	3 268 073 €	3 267 615 €	15 910 982 €
<b>RECETTES</b>	714 535 €	1 645 593 €	1 733 660 €	1 902 773 €	2 010 156 €	8 006 716 €
<b>BESOIN DE FINANCEMENT</b>	-1 757 146 €	-1 995 168 €	-1 529 193 €	-1 365 300 €	-1 257 459 €	-7 904 266 €

Liste des projets  
DOB 2023  
en annexe

EVOLUTION FONCTIONNEMENT	Réalisé 2022	Projets 2023	Projets 2024	Projets 2025	Projets 2026	TOTAL 2022/2026
<b>DEPENSES</b>	-189 974 €	1 347 479 €	907 945 €	804 749 €	821 759 €	3 691 958 €
<b>RECETTES</b>	161 109 €	919 146 €	760 764 €	841 297 €	957 297 €	3 639 613 €
<b>BESOIN DE FINANCEMENT</b>	351 083 €	-428 332 €	-147 180 €	36 548 €	135 537 €	-52 345 €
	-77 249 €					

+ 3,69 M€ en dépenses et + 3,64 M€ en recettes  
2022-2023 : 0,08 M€ en besoin de financement supplémentaire  
2022-2026 : 0,05 M€ en besoin de financement supplémentaire



# 3-4 Projets DOB 2023 Mises à jour du PPFi au budget principal

## Mise à jour 2023 du PPFi en investissement

BUDGET PRINCIPAL PPFi 2022-2026 VOTE en investissement	Projets 2022	Projets 2023	Projets 2024	Projets 2025	Projets 2026	TOTAL 2022/2026
<b>DEPENSES</b>	6 565 763 €	4 081 452 €	4 037 230 €	3 617 370 €	4 589 910 €	22 891 725 €
<b>RECETTES</b>	3 018 548 €	2 203 715 €	1 706 608 €	1 108 059 €	1 753 255 €	9 790 184 €
<b>BESOIN DE FINANCEMENT</b>	-3 547 216 €	-1 877 737 €	-2 330 622 €	-2 509 311 €	-2 836 655 €	-13 101 542 €

BUDGET PRINCIPAL PPFi 2022-2026 mise à jour DOB 2023 en investissement	Réalisé 2022	Projets 2023	Projets 2024	Projets 2025	Projets 2026	TOTAL 2022/2026
<b>DEPENSES</b>	3 864 567 €	5 691 362 €	4 778 329 €	3 416 670 €	5 436 410 €	23 187 338 €
<b>RECETTES</b>	1 488 703 €	3 042 332 €	2 179 911 €	962 364 €	1 877 071 €	9 550 382 €
<b>BESOIN DE FINANCEMENT</b>	-2 375 864 €	-2 649 030 €	-2 598 418 €	-2 454 306 €	-3 559 339 €	-13 636 956 €

Liste des projets  
DOB 2023  
en annexe

EVOLUTION INVESTISSEMENT	Réalisé 2022	Projets 2023	Projets 2024	Projets 2025	Projets 2026	TOTAL 2022/2026
<b>DEPENSES</b>	-2 701 196 €	1 609 910 €	741 099 €	-200 700 €	846 500 €	295 613 €
<b>RECETTES</b>	-1 529 844 €	838 617 €	473 303 €	-145 695 €	123 817 €	-239 802 €
<b>BESOIN DE FINANCEMENT</b>	1 171 352 €	-771 293 €	-267 796 €	55 005 €	-722 683 €	-535 414 €
	400 059 €					

+ 0,30 M€ en dépenses et -0,24 M€ en recettes  
2022-2023 : diminution du besoin de financement de 0,40 M€  
2022-2026 : 0,54 M€ en besoin de financement supplémentaire

Envoyé en préfecture le 23/03/2023

Reçu en préfecture le 23/03/2023

Affiché le

ID : 056-200027027-20230314-DELIB\_16\_2023-DE

# 3-4 Projets DOB 2023 Mises à jour du PPFi au budget principal

## Projets DOB 2023 par compétence

TOTAL Propositions DOB 2023	Dépenses	Recettes	Besoin de financement	Part en %
Affaires générales	525 615 €	557 968 €	32 353 €	-1
Aménagement du territoire	1 134 143 €	530 264 €	-603 879 €	13
Cycles de l'eau	383 356 €	174 028 €	-209 328 €	5
Développement économique	701 126 €	220 368 €	-480 758 €	10
Emploi Formation et Insertion	113 192 €	43 754 €	-69 438 €	1
Enfance Jeunesse	303 958 €	14 367 €	-289 591 €	6
Solidarités	265 078 €	32 658 €	-232 419 €	5
Sports Culture	150 992 €	27 144 €	-123 848 €	3
Tourisme	86 909 €	46 320 €	-40 589 €	1
Transition écologique Déchets	2 811 026 €	1 549 008 €	-1 262 018 €	27
Transition écologique Mobilité PCAET	1 240 968 €	750 219 €	-490 750 €	11
Travaux Bâtiments Services techniques	1 615 760 €	741 817 €	-873 943 €	19
<b>TOTAL</b>	<b>9 332 123 €</b>	<b>4 687 915 €</b>	<b>-4 644 208 €</b>	<b>100</b>
<i>Pour mémoire Total DOB 2022</i>	<i>9 227 418 €</i>	<i>3 571 974 €</i>	<i>-5 655 444 €</i>	

**Versement subventions d'équilibre budgets annexes : 315 000 € (300 000 € en 2022)**

**Liste des projets DOB 2023 en annexe**

Envoyé en préfecture le 23/03/2023

Reçu en préfecture le 23/03/2023

Affiché le

ID : 056-200027027-20230314-DELIB\_16\_2023-DE

# 3-4 Projets DOB 2023 Mises à jour du PPF au budget principal

Propositions DOB 2023 FONCTIONNEMENT <i>avec subventions et équilibre budgets annexes</i>	Dépenses	Recettes	Besoin de financement	Part en %
Affaires générales	310 915 €	158 788 €	-152 127 €	8
Aménagement du territoire	172 120 €	80 630 €	-91 490 €	5
Cycles de l'eau	383 356 €	174 028 €	-209 328 €	10
Développement économique	308 372 €	16 760 €	-291 612 €	15
Emploi Formation et Insertion	35 000 €	16 327 €	-18 673 €	1
Enfance Jeunesse	272 458 €	9 200 €	-263 258 €	13
Solidarités	65 991 €	0 €	-65 991 €	3
Sports Culture	42 714 €	12 000 €	-30 714 €	2
Tourisme	-38 591 €	0 €	38 591 €	-2
Transition écologique Déchets	1 401 507 €	1 018 340 €	-383 167 €	19
Transition écologique Mobilité PCAET	178 492 €	46 875 €	-131 617 €	7
Travaux Bâtiments Services techniques	508 427 €	112 645 €	-395 782 €	20
<b>TOTAL</b>	<b>3 640 761 €</b>	<b>1 645 593 €</b>	<b>-1 995 168 €</b>	<b>100</b>
<i>Pour mémoire Total DOB 2022</i>	<i>2 661 655 €</i>	<i>553 426 €</i>	<i>-2 108 229 €</i>	

Propositions DOB 2023 INVESTISSEMENT <i>avec avance sur créance budgets annexes</i>	Dépenses	Recettes	Besoin de financement	Part en %
Affaires générales	214 700 €	399 180 €	184 480 €	-7
Aménagement du territoire	962 023 €	449 634 €	-512 389 €	19
Cycles de l'eau			0 €	0
Développement économique	392 754 €	203 607 €	-189 147 €	7
Emploi Formation et Insertion	78 192 €	27 427 €	-50 765 €	2
Enfance Jeunesse	31 500 €	5 167 €	-26 333 €	1
Solidarités	199 087 €	32 658 €	-166 429 €	6
Sports Culture	108 278 €	15 144 €	-93 134 €	4
Tourisme	125 500 €	46 320 €	-79 180 €	3
Transition écologique Déchets	1 409 519 €	530 668 €	-878 851 €	33
Transition écologique Mobilité PCAET	1 062 476 €	703 344 €	-359 133 €	14
Travaux Bâtiments Services techniques	1 107 333 €	629 172 €	-478 161 €	18
<b>TOTAL</b>	<b>5 691 362 €</b>	<b>3 042 322 €</b>	<b>-2 649 040 €</b>	<b>100</b>
<i>Pour mémoire Total DOB 2022</i>	<i>6 565 763 €</i>	<i>3 018 548 €</i>	<i>-3 547 215 €</i>	

# 3-4 Projets DOB 2023 Mises à jour du PPF au budget principal

BUDGET PRINCIPAL	PROJETS MARQUANT EN FONCTIONNEMENT	DOB 2023		
		DEPENSES	RECETTES	BESOIN FINANCEMENT
Coordination jeunesse	Actions d'animations parentalité et CTG recettes subvention CAF	65 670 €	8 000 €	-57 670 €
Cycles de l'eau	Responsable service Cycles de l'eau 8 mois en 2023 60% SPANC, 30% Général transfert compétence et 10% GEMAPI Cout annuel 55 000 € recette refacturation budget annexe SPANC pour 60%	42 000 €	25 200 €	-16 800 €
Déchets	Extension consigne de tri déploiement	111 804 €		-111 804 €
	Augmentation cumulée 2022-2023 annuelle du cout du service déchets et du financement par les usagers en recettes	1 123 364 €	973 340 €	-150 024 €
	1 ETP Chargé de prévention biodéchets	30 000 €		-30 000 €
	Préparation tri à la source des biodéchets au 1er janvier 2024	70 000 €	45 000 €	-25 000 €
Développement économique	Etude de densification PA Métairie + secteur Cabaray Nivillac	49 000 €	7 000 €	-42 000 €
	Parcs d'activités existants programme annuel entretien	85 000 €	9 760 €	-75 240 €
GEMAPI	Contributions EPTB Eaux et Vilaine et GMVA recettes taxe GEMAPI	338 500 €	100 000 €	-238 500 €
Habitat	Programme SPPEH - Conseil et Accompagnement à la rénovation énergétique de l'habitat des ménages hors ANAH recettes subvention région	54 408 €	33 200 €	-21 208 €
	Etude pré-opérationnelle OPAH (public éligible ANAH) recettes subventions ANAH et Banques des territoires	61 670 €	30 000 €	-31 670 €
Mobilité	Service de location vélos à assistance électrique	33 000 €	3 000 €	-30 000 €
	Chargé de projet mobilité voies vélos	40 000 €	18 750 €	-21 250 €
PCAET	Schéma Directeur ENR Etude recettes subvention région	37 392 €	25 125 €	-12 267 €
Petites villes de demain	Communes de La Roche-Bernard, Muzillac et Nivillac chargé de projet et réalisation de plans guide	164 800 €	158 950 €	-5 850 €
Solidarités	Contrat Local de Santé : diagnostic et actions	29 991 €		-29 991 €
Transports scolaires	Subvention d'équilibre versée au budget annexe	195 000 €		-195 000 €
Voiries d'intérêt communautaire	Programme annuel travaux d'entretien de la voirie	400 174 €	65 645 €	-334 529 €

Envoyé en préfecture le 23/03/2023  
 Reçu en préfecture le 23/03/2023  
 Affiché le  
 ID : 056-200027027-20230314-DELIB\_16\_2023-DE

# 3-4 Projets DOB 2023 Mises à jour du PPF au budget principal

BUDGET PRINCIPAL	PROJETS MARQUANTS EN INVESTISSEMENT	DOB 2023		
		DEPENSES	RECETTES	BESOIN FINANCEMENT
Aménagement	Syndicat Mégalis Bretagne Plan Bretagne Très Haut Débit Phase 2 participation 2023	805 000 €	402 500 €	-402 500 €
	Etudes Révision du SCOT	152 223 €	46 741 €	-105 482 €
Déchets	Plan de déploiement de bornes d'apport volontaire semi-enterrées et enterrées	115 000 €	18 865 €	-96 135 €
	Déchetterie de Le Guerno solde marché travaux mise en conformité et optimisation	399 297 €	65 501 €	-333 796 €
	Plateforme déchets verts de Damgan solde travaux mise en conformité	175 319 €	28 759 €	-146 560 €
	Extension consigne de tri fin du déploiement équipements (camion de collecte, bacs, conteneurs)	392 836 €	84 441 €	-308 395 €
	Préparation tri à la source des biodéchets au 1er janvier 2024	135 000 €	41 145 €	-93 855 €
	Cession terrain ex SMRF Muzillac		140 000 €	140 000 €
	Pass Commerce Artisanat - aides directes aux commerces recettes subvention région	50 452 €	30 458 €	-19 994 €
Développement économique	Remplacement éclairage public (LED) sur les parcs d'activités existants	104 740 €	17 182 €	-87 558 €
	Constitution de réserves foncières pour l'extension des parcs d'activités	205 700 €		-205 700 €
Gendarmerie Nivillac	Rénovation énergétique de 10 logements et sécurisation tranche 1	218 501 €	59 939 €	-158 562 €
Maisons de la solidarité	Nivillac : Changement des toitures par bac acier (MOE comprise) et menuiseries	180 000 €	29 527 €	-150 473 €
Mobilité	Aménagement et création de voies vélos	1 005 476 €	682 759 €	-322 718 €
	Stationnements cyclables bornes recharge	28 000 €	13 593 €	-14 407 €
Ports	Subvention commune de Saint Dolay aménagement des abords du port de Cran	70 000 €		-70 000 €
Siège France Services	Extension siège administratif pour intégration de France services : solde des marchés études et travaux et des subventions en recettes	115 000 €	204 907 €	89 907 €
Technique	Centre technique communautaire La Grée Nivillac études et travaux	461 000 €	399 622 €	-61 378 €

Envoyé en préfecture le 23/03/2023

Reçu en préfecture le 23/03/2023

Affiché le

ID : 056-200027027-20230314-DELIB\_16\_2023-DE

# 3-4 Projets DOB 2023 Mises à jour du PPFJ aux budgets annexes

DOB 2023 BUDGETS ANNEXES EN FONCTIONNEMENT	DEPENSES projets	RECETTES projets	BESOIN / EXCEDENT DE FINANCEMENT
Budget Annexe Locations immobilières	19 950 €	120 000 €	100 050 €
Budget annexe SPANC	184 440 €	163 050 €	-21 390 €
Budget annexe Transports scolaires		195 000 €	195 000 €
Budget annexe Parcs d'activités (A compte de stocks)	1 111 977 €	487 799 €	-624 178 €
<b>TOTAL</b>	<b>1 316 367 €</b>	<b>965 849 €</b>	<b>-350 518 €</b>
<i>Pour mémoire Total DOB 2022</i>	<i>1 015 605 €</i>	<i>1 721 458 €</i>	<i>705 853 €</i>

Versement subventions  
d'équilibre par budget  
principal : 315 000 €

DOB 2023 BUDGETS ANNEXES EN INVESTISSEMENT	DEPENSES projets	RECETTES projets	BESOIN / EXCEDENT DE FINANCEMENT
Budget Annexe Locations immobilières	51 500 €	935 500 €	884 000 €
Budget annexe SPANC	10 000 €		-10 000 €
Budget annexe Transports scolaires			0 €
Budget annexe Parcs d'activités (A compte de stocks)	189 000 €		-189 000 €
<b>TOTAL</b>	<b>250 500 €</b>	<b>935 500 €</b>	<b>685 000 €</b>
<i>Pour mémoire Total DOB 2022</i>	<i>215 000 €</i>	<i>732 000 €</i>	<i>517 000 €</i>

Liste des projets  
en annexe au DOB

## 3-6 : Besoins et moyens de financement

### Propositions en matière de fiscalité :

- Augmentation du taux de TEOM de 12% à 13,20% au vu de la forte évolution en 2022 du coût de traitement des déchets.
- Pas de modification des taux de TFPB, TFNB, CFE et du régime des exonérations.
- Augmentation du montant de la taxe GEMAPI : de 70 000 € à 100 000 €.

### Décisions déjà prises en matière de redevances :

- Augmentation de 25% des tarifs de la Redevance spéciale d'enlèvement des ordures ménagères (REOM spéciale professionnels) excepté pour les parts Abonnement calculées au réel.
- Pas de modification des tarifs du Service Public d'Assainissement Non Collectif (SPANC).

### Propositions en matière de redevances :

- Augmentation des tarifs de autres redevances de 5%, au vu de l'inflation.

# 3-7 Stratégie 2023 en matière de dette

## Budget Principal : Désendettement de 281 233 €

- Proposition : Affectation du résultat de fonctionnement 2022 pour un montant de 1 100 000 € en autofinancement.
- Nouveaux prêts en 2023 : 450 000 €
- Remboursement 2023 du capital de la dette : 731 233 €.

## Budgets annexes : Désendettement de 248 651 €

- Remboursement du capital de la dette : 248 651 €
- Pas de nouveaux prêts.

2023	Capital restant du au 01/01/2023	Prêts nouveaux	Remboursement du capital de la dette	Capital restant du au 31/12/2023	DESENDETTEMENT REENDETTEMENT
<b>Budget Principal</b>	4 617 648 €	450 000 €	-731 233 €	4 336 415 €	-281 233 €
Encours de la dette existante	4 617 648 €		-727 233 €	3 890 415 €	
Prêt financements projets DOB 2023		450 000 €	-4 000 €	446 000 €	
<b>Budget annexe Locations immobilière</b>	687 082 €	0 €	-60 726 €	626 356 €	-60 726 €
Encours de la dette existante	687 082 €		-60 726 €	626 356 €	
<b>Budget annexe Parcs d'activités</b>	1 350 365 €	0 €	-187 924 €	1 162 441 €	-187 924 €
Encours de la dette existante	1 350 365 €		-187 924 €	1 162 441 €	
<b>TOTAL Consolidé</b>	<b>6 655 095 €</b>	<b>450 000 €</b>	<b>-979 883 €</b>	<b>6 125 212 €</b>	<b>-529 883 €</b>



# 3-8 Recettes et dépenses réelles prévisionnelles 2023

## Budget Principal

Avec un taux de réalisation de 90% des projets DOB en fonctionnement  
(100% fiscalité en recettes et atténuation de charges en dépenses)

Prévision DOB 2023 RRF	Rétrospective				CFU 2022	Prospective DOB 2023
	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021		
Total Recettes Réelles Fonctionnement	16 380 264 €	16 757 554 €	16 399 403 €	17 159 324 €	18 023 384 €	18 590 859 €
Evolution n-1		2,30	-2,14	2,40	5,04	3,15
Dont Recettes courantes	16 033 693 €	16 456 649 €	15 889 693 €	16 553 396 €	17 308 849 €	17 004 958 €
Dont Recettes Projets DOB	346 571 €	300 905 €	509 710 €	605 928 €	714 535 €	1 585 901 €

Prévision DOB 2023 DRF	Rétrospective				CFU 2022	Prospective DOB 2023
	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021		
Total Dépenses Réelles Fonctionnement	14 165 616 €	13 583 869 €	13 566 368 €	14 597 494 €	16 224 483 €	18 437 016 €
Evolution n-1		-4,11	-0,13	7,46	11,15	13,64
Dont Dépenses Courantes	13 092 062 €	12 605 115 €	12 261 219 €	13 267 059 €	13 752 802 €	15 163 295 €
Dont Dépenses Projets DOB	1 073 554 €	978 754 €	1 305 150 €	1 330 435 €	2 471 681 €	3 273 721 €

CAF BRUTE	2 214 648 €	3 173 685 €	2 833 034 €	2 561 830 €	1 798 901 €	153 843 €
Evolution n-1		43,30	-10,73	-19,28	-29,78	-91,45
CAF Brute en % des RRF (15%)	14	19	17	15	10	1

Remboursement capital de la dette	1 639 805 €	956 843 €	1 036 159 €	764 143 €	718 731 €	731 237 €
Evolution n-1		-41,65	8,29	-20,14	-5,94	1,74
Dont Capital de la dette existante	1 639 805 €	956 843 €	1 036 159 €	764 143 €	704 025 €	730 000 €
Dont Emprunts nouveaux DOB	0 €	0 €	0 €	0 €	14 706 €	

CAF NETTE	574 843 €	2 216 842 €	1 796 875 €	1 797 687 €	1 080 170 €	-577 394 €
Evolution n-1		285,64	-18,94	-18,91	-39,91	-153,45
CAF Nette en % RRF (5 à 7%)	4	13	11	10	6	-3

Envoyé en préfecture le 23/03/2023

Reçu en préfecture le 23/03/2023

Affiché le

ID : 056-200027027-20230314-DELIB\_16\_2023-DE

# 3-8 Recettes et dépenses réelles prévisionnelles 2023

## Budget Principal

Avec un taux de réalisation de 70% des projets DOB en investissement

Prévision DOB 2023 RRI	Rétrospective				Prospective DOB 2023
	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	
Total Recettes Réelles Investissement	119 534 €	641 385 €	708 342 €	2 121 475 €	3 092 413 €
<i>Evolution n-1</i>		436,57	10,44	230,76	-4,17
Dont Recettes Courantes	42 701 €	42 979 €	43 323 €	43 627 €	728 100 €
Dont Recettes Projets DOB	76 758 €	598 406 €	665 019 €	2 077 848 €	1 914 314 €
Dont Emprunts Projets DOB	75 €	0 €	0 €	0 €	450 000 €

Prévision DOB 2023 DRI	Rétrospective				Prospective DOB 2023
	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	
Total Dépenses Réelles Investissement	2 578 991 €	2 910 493 €	3 015 363 €	4 976 888 €	5 398 540 €
<i>Evolution n-1</i>		12,85	3,60	71,00	16,97
Dont Dépenses Courantes	1 638 901 €	817 494 €	797 775 €	764 143 €	1 410 587 €
Dont Dépenses Projets DOB	940 090 €	2 092 999 €	2 217 588 €	4 212 745 €	3 983 953 €
Dont Emprunts Projets DOB	0 €	0 €	0 €	0 €	4 000 €

<b>FONDS DE ROULEMENT DEBUT EXERCICE (001, 002 et 1068)</b>	3 494 096 €	3 278 173 €	4 238 381 €	4 930 631 €	5 262 710 €
<i>Evolution n-1</i>		-6,18	29,29	50,41	10,97

775 Produits des cessions RF	40 036 €	59 131 €	166 237 €	105 276 €	308 284 €
78 Reprises sur provisions	0 €	11 850 €	0 €	0 €	10 000 €
68 Dotations aux provisions DF	11 150 €	15 350 €	0 €	0 €	20 500 €

Résultat de l'exercice	-215 923 €	960 208 €	692 250 €	-188 307 €	-1 854 500 €
<i>Evolution n-1</i>		-544,70	-27,91	-119,61	-456,37

<b>FONDS DE ROULEMENT FIN EXERCICE (001, 002 et 1068)</b>	3 278 173 €	4 238 381 €	4 930 631 €	4 742 324 €	3 408 210 €
<i>Fonds de roulement / DRF en % (20%)</i>	23,14	31,20	36,34	32,49	18,49

Envoyé en préfecture le 23/03/2023

Reçu en préfecture le 23/03/2023

Affiché le

ID : 056-200027027-20230314-DELIB\_16\_2023-DE

# 3-8 Recettes et dépenses réelle prévisionnelles 2023

## Budget Principal détail recettes de fonctionnement

Avec un taux de réalisation de 90% des projets DOB en fonctionnement  
(100% fiscalité en recettes 73 et 731)

Prévision DOB 2023 RRF	Rétrospective					Prospective DOB 2023
	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CFU 2022	
013 Atténuation de charges	216 201 €	96 040 €	116 821 €	89 138 €	90 175 €	65 000 €
70 Produits des services	1 674 760 €	1 512 457 €	1 018 889 €	1 422 926 €	1 577 466 €	1 562 133 €
70 Produits des services Courant	1 475 116 €	1 506 848 €	1 003 889 €	1 380 516 €	1 530 518 €	1 460 687 €
70 Produits des services DOB	199 644 €	5 609 €	15 001 €	42 410 €	46 948 €	101 446 €
73 et 731 Impôts taxes et fiscalité locale	11 080 083 €	11 668 813 €	11 755 543 €	12 103 245 €	12 940 479 €	13 462 748 €
73 et 731 Impôts et fiscalité locale courant	11 080 083 €	11 567 485 €	11 654 072 €	12 001 727 €	12 512 033 €	12 414 080 €
73 et 731 Impôts et fiscalité locale DOB		101 328 €	101 471 €	101 518 €	428 446 €	1 048 668 €
74 Dotations	3 177 460 €	3 157 034 €	3 108 578 €	3 104 787 €	3 181 550 €	3 262 248 €
74 Dotations courant	3 036 747 €	2 995 202 €	2 859 998 €	2 852 677 €	2 960 081 €	2 851 956 €
74 Dotations DOB	140 713 €	161 832 €	248 580 €	252 110 €	221 469 €	410 292 €
75 Autres Produits de gestion courante	198 899 €	252 280 €	209 324 €	389 111 €	222 896 €	227 899 €
75 Autres Produits de gestion courante courant	198 899 €	252 280 €	209 324 €	179 221 €	205 224 €	202 405 €
75 Autres Produits de gestion courante DOB				209 890 €	17 672 €	25 494 €
76 Produits financiers	12 802 €	18 382 €	11 355 €	10 659 €	10 437 €	10 830 €
77 Produits spécifiques (hors 775)	20 059 €	52 548 €	178 893 €	39 458 €	381 €	0 €
77 Produits spécifiques (hors 775) courant	13 845 €	20 412 €	34 234 €	39 458 €	381 €	
77 Produits spécifiques (hors 775) DOB	6 214 €	32 136 €	144 659 €			
<b>Total Recettes Réelles Fonctionnement</b>	<b>16 380 264 €</b>	<b>16 757 554 €</b>	<b>16 399 403 €</b>	<b>17 159 324 €</b>	<b>18 023 384 €</b>	<b>18 590 859 €</b>
<i>Evolution n-1</i>		<b>2,30</b>	<b>-2,14</b>	<b>2,40</b>	<b>5,04</b>	<b>3,15</b>
Dont Recettes courantes	16 033 693 €	16 456 649 €	15 889 693 €	16 553 396 €	17 308 849 €	17 004 958 €
Dont Recettes Projets DOB	346 571 €	300 905 €	509 710 €	605 928 €	714 535 €	1 585 901 €

Envoyé en préfecture le 23/03/2023

Reçu en préfecture le 23/03/2023

Affiché le

ID : 056-200027027-20230314-DELIB\_16\_2023-DE

# 3-8 Recettes et dépenses réelles prévisionnelles 2023

## Budget Principal détail dépenses de fonctionnement

Avec un taux de réalisation de 90% des projets DOB en fonctionnement  
(100% atténuation de charges en dépenses 014)

Prévision DOB 2023 DRF	Rétrospective					CFU 2022	Prospective DOB 2023
	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022		
011 Charges à caractère général	4 176 238 €	4 096 408 €	3 962 870 €	4 373 440 €	4 764 897 €	5 969 483 €	
011 Charges à caractère général courant	3 626 547 €	3 461 095 €	3 213 322 €	3 659 512 €	3 888 646 €	4 776 455 €	
011 Charges à caractère général DOB	549 691 €	635 313 €	749 548 €	713 928 €	876 251 €	1 193 028 €	
012 Charges de personnel	3 489 911 €	3 072 425 €	2 975 066 €	3 150 435 €	3 469 101 €	3 973 218 €	
012 Charges de personnel Courant	3 437 441 €	2 997 435 €	2 870 808 €	3 084 258 €	3 247 695 €	3 522 545 €	
012 Charges de personnel DOB	52 470 €	74 990 €	104 258 €	66 177 €	221 406 €	450 673 €	
014 Atténuation de produit	3 158 323 €	3 152 026 €	3 174 990 €	3 235 520 €	3 278 266 €	3 240 000 €	
014 Atténuation de produit Courant	3 158 323 €	3 181 670 €	3 203 483 €	3 265 164 €	3 307 910 €	3 269 644 €	
014 Atténuation de produit DOB		-29 644 €	-28 493 €	-29 644 €	-29 644 €	-29 644 €	
65 Autres charges de gestion courante	2 951 557 €	3 096 086 €	3 324 631 €	3 719 705 €	4 608 887 €	5 074 190 €	
65 Autres charges de gestion courante Courant	2 681 686 €	2 797 991 €	2 844 794 €	3 139 731 €	3 209 695 €	3 423 851 €	
65 Autres charges de gestion courante DOB	269 871 €	298 095 €	479 837 €	579 974 €	1 399 193 €	1 650 339 €	
66 Charges financières	177 801 €	153 880 €	128 812 €	103 699 €	96 505 €	156 300 €	
66 Charges financières Courant (dette 2021)	177 801 €	153 880 €	128 812 €	103 699 €	96 505 €	156 300 €	
66 Charges financière DOB (nouveaux prêts)							
67 Charges spécifiques	211 787 €	13 044 €	0 €	14 695 €	6 826 €	23 824 €	
67 Charges spécifiques Courant	10 265 €	13 044 €		14 695 €	2 351 €	14 500 €	
67 Charges spécifiques DOB	201 522 €				4 475 €	9 324 €	
<b>Total Dépenses Réelles Fonctionnement</b>	<b>14 165 616 €</b>	<b>13 583 869 €</b>	<b>13 566 368 €</b>	<b>14 597 494 €</b>	<b>16 224 483 €</b>	<b>18 437 016 €</b>	
<i>Evolution n-1</i>		<i>-4,11</i>	<i>-0,13</i>	<i>7,46</i>	<i>11,15</i>	<i>13,64</i>	
<b>Dont Dépenses Courantes</b>	<b>13 092 062 €</b>	<b>12 605 115 €</b>	<b>12 261 219 €</b>	<b>13 267 059 €</b>	<b>13 752 802 €</b>	<b>15 163 295 €</b>	
<b>Dont Dépenses Projets DOB</b>	<b>1 073 554 €</b>	<b>978 754 €</b>	<b>1 305 150 €</b>	<b>1 330 435 €</b>	<b>2 471 681 €</b>	<b>3 273 721 €</b>	

Envoyé en préfecture le 23/03/2023

Reçu en préfecture le 23/03/2023

Affiché le

ID : 056-200027027-20230314-DELIB\_16\_2023-DE

# 3-8 Recettes et dépenses réelle prévisionnelles 2023

## Budget Principal détail recettes d'investissement

Avec un taux de réalisation de 70% des projets DOB en fonctionnement

Prévision DOB 2023 RRI	Rétrospective				Prospective DOB 2023
	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	
10 Dotations fonds divers (hors 1068)	32 262 €	134 422 €	120 836 €	324 910 €	406 348 €
13 Subventions d'investissement					
13 Subventions d'investissement	44 496 €	463 790 €	540 983 €	882 018 €	954 548 €
204 Subventions équipement versées					
21 Immobilisations corporelles		194 €			
23 Immobilisations en cours					9 998 €
27 Autres immobilisations financières DOB			3 200 €	870 920 €	12 496 €
16 Emprunts	75 €	0 €	0 €	0 €	1 800 000 €
27 Autres immobilisations financières	42 701 €	42 979 €	43 323 €	43 627 €	43 742 €
<b>Total Recettes Réelles Investissement</b>	<b>119 534 €</b>	<b>641 385 €</b>	<b>708 342 €</b>	<b>2 121 475 €</b>	<b>3 227 131 €</b>
<i>Evolution n-1</i>		<i>436,57</i>	<i>10,44</i>	<i>230,76</i>	<i>52,12</i>
Dont Recettes Courantes	42 701 €	42 979 €	43 323 €	43 627 €	43 742 €
Dont Recettes Projets DOB	76 758 €	598 406 €	665 019 €	2 077 848 €	1 383 390 €
Dont Emprunts Projets DOB	75 €	0 €	0 €	0 €	1 800 000 €
					-4,17
					728 100 €
					1 914 314 €
					450 000 €

Envoyé en préfecture le 23/03/2023

Reçu en préfecture le 23/03/2023

Affiché le

ID : 056-200027027-20230314-DELIB\_16\_2023-DE

# 3-8 Recettes et dépenses réelle prévisionnelles 2023

## Budget Principal détail dépenses d'investissement

Avec un taux de réalisation de 70% des projets DOB en fonctionnement

Prévision DOB 2023 DRI	Rétrospective					Prospective DOB 2023
	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CFU 2022	
13 Subventions d'investissement	2 519 €					683 350 €
16 Emprunts Courant Capital de la dette	1 636 382 €	817 494 €	797 775 €	764 143 €	704 025 €	727 237 €
16 Emprunts nouveaux DOB					14 706 €	4 000 €
20 Immobilisations incorporelles						
204 Subventions équipement versées	940 090 €	1 792 999 €	1 889 646 €	4 212 745 €	3 896 504 €	3 983 953 €
21 Immobilisations corporelles						
23 Immobilisations en cours						
26 Participations et créances						
27 Autres immo financières budget annexe		300 000 €	327 942 €			
<b>Total Dépenses Réelles Investissement</b>	<b>2 578 991 €</b>	<b>2 910 493 €</b>	<b>3 015 363 €</b>	<b>4 976 888 €</b>	<b>4 615 235 €</b>	<b>5 398 540 €</b>
<i>Evolution n-1</i>		12,85	3,60	71,00	-7,27	16,97
Dont Dépenses Courantes	1 638 901 €	817 494 €	797 775 €	764 143 €	704 025 €	1 410 587 €
Dont Dépenses Projets DOB	940 090 €	2 092 999 €	2 217 588 €	4 212 745 €	3 896 504 €	3 983 953 €
Dont Emprunts Projets DOB	0 €	0 €	0 €	0 €	14 706 €	4 000 €

Envoyé en préfecture le 23/03/2023

Reçu en préfecture le 23/03/2023

Affiché le

ID : 056-200027027-20230314-DELIB\_16\_2023-DE