



RAPPORT D'ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2024

Glossaire des sigles et acronymes

AC : Attributions de compensation
CAF : Capacité d'autofinancement
CCGB : Communauté de communes Le Gesnois Bilurien
CFE : Cotisation foncière des entreprises
CIF : Coefficient d'intégration fiscale
CVAE : Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises
DDFIP : Direction départementale des finances publiques
DRF : Dépenses réelles de fonctionnement
DGF : Dotation globale de fonctionnement
FPIC : Fonds de péréquation sur les recettes intercommunales et communes
IFER : Imposition forfaitaire sur les entreprises de réseaux
RRF : Recettes réelles de fonctionnement
TASCOM : Taxe sur les surfaces commerciales
TAFNB : Taxe additionnelle sur le foncier non bâti
TH : Taxe d'habitation
TFB : Taxe sur le foncier bâti
TFNB : Taxe sur le foncier non bâti.

Une obligation légale

En vertu de l'article L2312-1 du Code Général des Collectivités Territoriales, reprenant les dispositions de la loi du 6 février 1992 relative à l'Administration Territoriale de la République, le conseil communautaire doit débattre des orientations générales du budget, dans un délai de deux mois précédant l'examen de celui-ci.

En vertu de l'article 107 de la loi n° 2015-991 du 7 août 2015 portant nouvelle organisation territoriale de la République (NOTRe) imposant désormais aux collectivités locales une délibération spécifique relative au rapport présenté par l'exécutif sur les orientations budgétaires, les engagements pluriannuels, la structure et la gestion de la dette.

Cette obligation concerne les communes de plus de 3500 habitants et leurs établissements publics, les départements, les régions et les métropoles.

Pour les communes de plus de 10 000 habitants, les EPCI de plus de 10 000 habitants comprenant au moins une commune de 3500 habitants, les départements, les régions et les métropoles, ce rapport comprend également une présentation de la structure et de l'évolution des dépenses et des effectifs, de dépenses de personnel, de rémunération, d'avantages en nature ou encore de temps de travail.

Il est rappelé que le débat d'orientation budgétaire est une étape importante dans le cycle budgétaire annuel des collectivités locales. Il permet :

- D'être informé sur l'évolution de la situation financière de la collectivité : analyse rétrospective et prospective ;
- De discuter des principales orientations budgétaires qui préfigurent les priorités qui seront proposées dans le budget primitif 2023 ;
- De faire le point sur les opérations pluriannuelles d'investissement.

Le débat d'orientations budgétaires n'a aucun caractère décisionnel. Sa teneur doit cependant faire l'objet d'une délibération afin que le représentant de l'Etat puisse s'assurer du respect de la loi.

CONTEXTE GENERAL : Eléments de contexte géopolitique et macroéconomique ; faits saillants de l'exercice 2023 sur le territoire de la Communauté de communes Le Gesnois Bilurien

Les années se suivent et malheureusement se ressemblent. Le contexte géopolitique et économique s'est à nouveau tendu en 2023 : absence de règlement politique dans le conflit opposant la Russie à l'Ukraine, embrasement du Moyen-Orient à la suite de l'attaque terroriste orchestrée par le Hamas en territoire israélien...

D'un point de vue économique, la zone euro semble toujours marquée par la persistance de l'inflation. Ainsi, La hausse des prix à la consommation en France a atteint 4,9 % en moyenne annuelle pour l'ensemble de 2023, marquant un léger ralentissement par rapport à l'année précédente (5,2 %), selon les données de l'INSEE publiées le 12 janvier 2024. Naturellement, les collectivités territoriales ont subi les effets de l'inflation durant l'année 2023 et le contrecoup direct de la volatilité des prix de l'énergie dont les raisons sont multifactorielles.

Quelles sont les forces de conjoncture pour les collectivités locales en 2023 et les projections pour 2024 ?

- **Avec une croissance de près de 6%, les dépenses de fonctionnement enregistreraient leur plus fort taux d'évolution depuis 16 ans** : Effet pérenne de l'inflation sur les matières énergétiques (+10%) malgré le bouclier tarifaire et l'amortisseur électricité, hausse des charges de personnels suite à l'intégration de plusieurs mesures gouvernementales (hausse du point d'indice sur 2 années, revalorisation des salaires pour les agents C, versement possible d'une prime « pouvoir d'achat » avant fin 2023) ;
- Une année calamiteuse sur le volet de la construction neuve et du marché de l'immobilier ;
- Des recettes de fonctionnement encore dynamiques, dopées par la forte revalorisation des bases de taxe foncière à 7,1%. **Toutefois, ces recettes n'évolueraient qu'à hauteur de 3,2%, d'où un impact sur l'épargne brute qui diminuerait de 9% (en intégrant la chute de l'épargne brute des départements, estimée à -31%, tributaire de la forte baisse des DMT0 en 2023). L'épargne nette financerait 31% des investissements, soit 9 points de moins qu'en 2022.**
- **Des investissements toujours dynamiques en 2023 (+9,1% à 76 Md€), mais à mettre en lien avec la hausse significative des prix dans la construction.**
- **Des recettes d'investissement, hors dette, en progression de 7,1% pour atteindre 25,7 Md€ : hausse de la recette de FCTVA (+ 364 M€ inscrits en LF 2024), stabilité des dotations de soutien à l'investissement et poursuite des enjeux de territorialisation de la planification écologique via la montée en puissance du fonds vert (2,5 Md€ ciblés en 2024).**
- Enfin, la construction de nos budgets, au sein des communes de plus de 3 500 habitants et des EPCI, doivent désormais comporter une analyse des « investissements verts » à réaliser au cours de l'exercice. Il s'agit de l'introduction de ce que d'aucuns dénomment « la budgétisation verte », introduite par la loi de finances pour 2024.

Au titre de 2023, notre communauté de communes a poursuivi l'exercice de ses missions et compétences au service de la population. Par ailleurs, nous pouvons citer :

- La réorganisation du service PEEJ avec des adjoints au chef de service et des responsables de sites ;
- L'aménagement du préau de l'école de musique pour le SJ (147 667€ subventionné à 35 672€ en attente leader à 50 000€)
- La démolition des anciens locaux SJ à Bouloire (112 713€ subventionné à 66 797€)
- Un programme de travaux à Sittellia (2023-2024-2025) pour un montant global de 400 000€ subventionné par la région à 320 000€ dont travaux de rénovation des vestiaires à Sittellia engagé en 2023
- La 1^{ère} mise à jour des AC suite à un transfert de compétence depuis 2018

Enfin, d'un point de vue financier, l'un des faits marquants de l'exercice est sans nul doute le remboursement du prêt relais conclu pour le financement des travaux de l'école de musique communautaire à Bouloire. S'il fallait retenir un

élément : sur 2023, la Communauté a remboursé 25% de son stock de dette en capital ! D'où un excellent ratio de désendettement qui s'établit, fin 2023, à 4 ans.

I- EXECUTION DE L'EXERCICE 2023 ET PRINCIPAUX ENSEIGNEMENTS

A- Budget général de la Communauté de Communes

1.1 Taux de réalisation

TAUX DE REALISATION DU BUDGET GENERAL

	Crédits ouverts	Réalisé	Taux exécution
Chapitre 011 - Charges à caractère général	572 734 €	466 647 €	81.48%
Chapitre 012 - Charges de personnel	3 791 167 €	3 769 045 €	99.42%
Chapitre 014 - Atténuation de produits	2 497 727 €	2 497 727 €	100.00%
<i>Dont attributions de compensation aux communes</i>	2 453 190 €	2 453 190 €	
<i>dont reversement FNGIR</i>	16 261 €	16 261 €	
Chapitre 65 - Autres charges de gestion courante	3 308 201 €	3 102 826 €	93.79%
<i>Dont indemnités des Elus</i>	140 000 €	139 942 €	
<i>Dont subvention au budget annexe</i>	2 060 944 €	1 910 000 €	
<i>Dont Subvention affermage Sittellia</i>	556 800 €	539 734 €	
<i>Dont contributions (Perche Sarthois, SMGV, GEMAPI, SCOT, PCAET...)</i>	345 926 €	335 118 €	
Chapitre 66 - Charges financières	112 610 €	110 114 €	97.78%
<i>Dont intérêts de la dette</i>	93 660 €	92 995 €	
Chapitre 67 - Charges exceptionnelles	7 250 €	88 €	1.21%
<i>Dont titres annulés</i>	7 250 €	88 €	
Total dépenses réelles de fonctionnement	10 289 689 €	9 946 447 €	96.66%
Opérations d'ordre	573 000 €	789 275 €	
virement a la section d'investissement	485 675 €		
Total dépenses de fonctionnement	11 348 364 €	10 735 722 €	94.60%
	Crédits ouverts	Réalisé	Taux exécution
Chapitre 013 - Atténuation de charges	60 000 €	46 682 €	77.80%
Chapitre 70 - Produits des services	2 617 372 €	2 563 445 €	97.94%
Chapitre 73 - Impôts et taxes	5 910 937 €	5 977 700 €	101.13%
Chapitre 74 - Dotations, subventions et participations	1 866 999 €	2 008 930 €	107.60%
Chapitre 75 - Autres produits de gestion courante	299 482 €	298 457 €	99.66%
Chapitre 77 - Produits exceptionnels		224 404 €	
Total recettes réelles de fonctionnement	10 754 790 €	11 119 618 €	103.39%
Opérations d'ordre	60 633 €	52 151 €	
Excédent reporté	532 941 €	532 941 €	
Total recettes de fonctionnement	11 348 364 €	11 704 710 €	103.14%

1.2 Résultats de l'exercice 2023

COMPTE ADMINISTRATIF BUDGET PRINCIPAL 2023									
	fonctionnement			investissement			ensemble		
	dépenses	recettes	résultat	dépenses	recettes	résultat	dépenses	recettes	résultat
résultat reporté A-1		532 940.94	532 940.94	452 761.90		-452 761.90	452 761.90	532 940.94	80 179.04
opérations de l'exercice	10 735 722.28	11 171 769.29	436 047.01	1 434 622.56	1 408 824.04	-25 798.52	12 170 344.84	12 580 593.33	410 248.49
total (1)	10 735 722.28	11 704 710.23	968 987.95	1 887 384.46	1 408 824.04	-478 560.42	12 623 106.74	13 113 534.27	490 427.53
résultat de clôture			968 987.95			-478 560.42			490 427.53
reste à réaliser (2)				242 964.03	384 387.00	141 422.97	242 964.03	384 387.00	141 422.97
total cumulés (1)+(2)	10 735 722.28	11 704 710.23	968 987.95	2 130 348.49	1 793 211.04	-337 137.45	12 866 070.77	13 497 921.27	631 850.50
résultats définitifs			968 987.95			-337 137.45			631 850.50

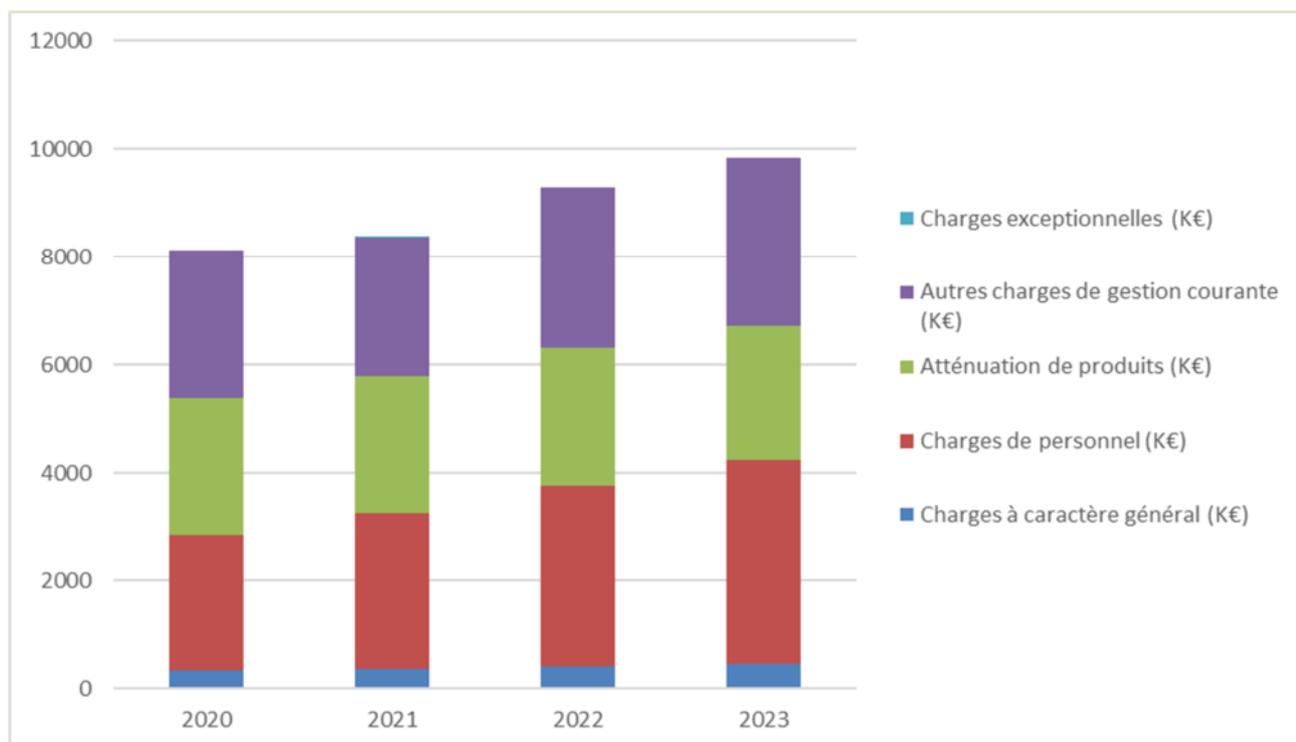
Besoin minimum d'affectation au compte 1068 du BP (Solde RAR + Solde d'Investissement).....	337 137.45
Montant disponible (résultat de clôture de fonctionnement).....	968 987.95
Différence.....	631 850.50

Situation des RAR à la clôture de l'exercice :

- 243 K€ en dépenses, notamment SITTELLIA (197 K€), ZA (8K€), schéma directeur des modes actifs (33K€) ;
- 384 K€ en recettes dont extension des ateliers (33 K€), SITTELLIA (241 K€), PLUI (13 K€), école de musique (96 K€).

Éléments d'analyse sur les résultats de l'exercice 2023

Dépenses réelles de gestion 2020 – 2023 / Principaux chapitres budgétaires (hors intérêts)



Au titre de l'exercice 2023, les charges de fonctionnement se ventilent de la manière suivante :

- **Les charges à caractère général (011)** : Celles-ci sont relativement stables sur la période. Toutefois, une augmentation de 16% (54 K€) est constatée par rapport à l'exercice 2022. Il convient de noter une augmentation de l'énergie

d'environ 50% (+9K€), et de préciser que ce chapitre a enregistré des dépenses plus importantes telles que l'entretien du tracteur mutualisé (+7K€) ou encore la maintenance (i parapheur, logiciel de paie, pompe à chaleur école de musique ...) (+5K€). La hausse du montant des honoraires payées en 2023 (+40K€) liée aux études pour la création d'un espace coworking et l'assistance pour le renouvellement de la DSP de Sittellia explique en grande partie l'augmentation du chapitre.

- Les charges de personnels (012) progressent de 12% (407 K€) entre 2022 et 2023.

ZOOM sur les charges de Personnel

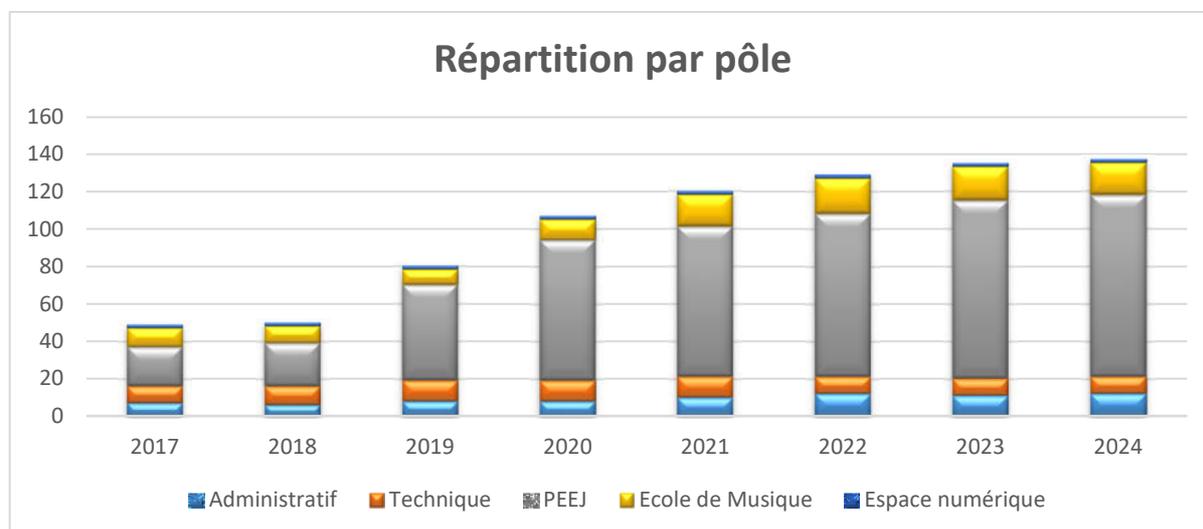
La communauté de communes emploie au **1^{er} janvier 2023** pour les différentes filières (administrative, animation, socio-éducative, enseignement artistique et technique) **135 agents correspondants à 96,09 ETP (01/01/2022 : 88,57 ETP)**.

La collectivité compte six agents en disponibilité.

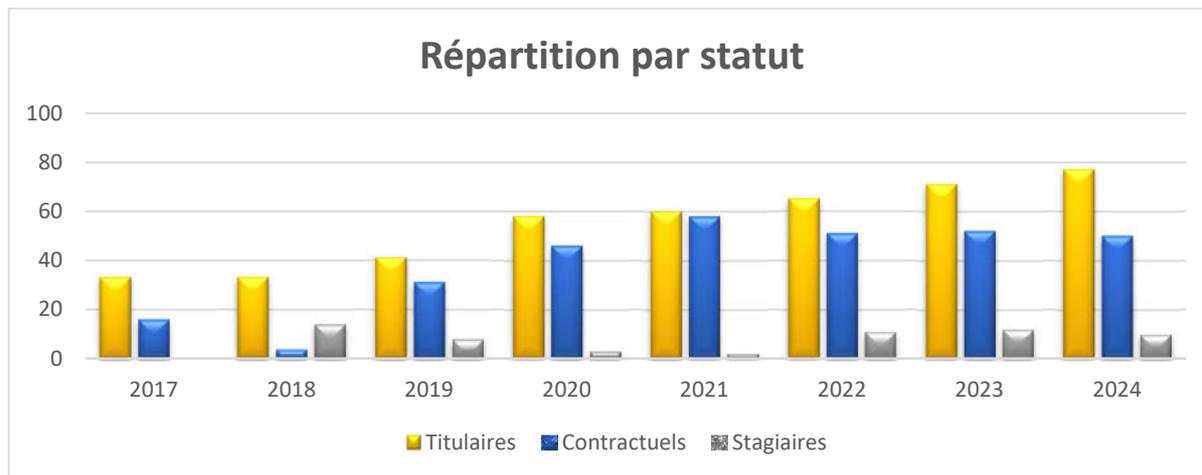
La répartition des 135 agents est la suivante :

- 99 postes permanents dont :
 - 60 agents CNRACL (fonctionnaires titulaires ou stagiaires temps de travail \geq 28h et Assistant d'Enseignement Artistique et culturel \geq 15h)
 - 39 agents IRCANTEC (Fonctionnaires titulaires ou stagiaires temps de travail < 28h, Assistant d'Enseignement Artistique et culturel < 15h et contractuels)
- 36 postes non permanents liés à un accroissement temporaire d'activités

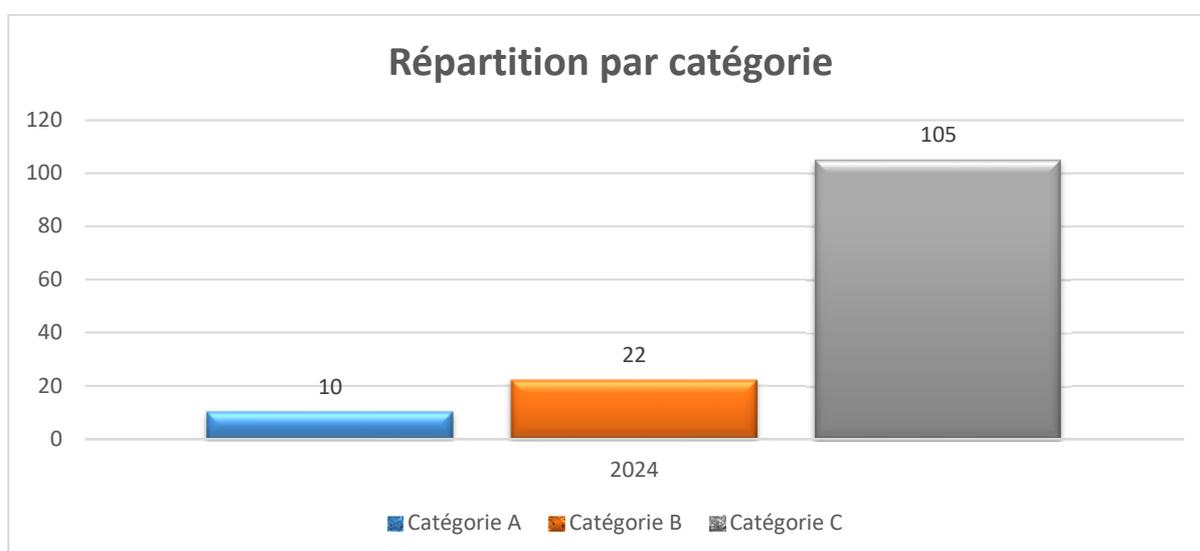
Au 1^{er} janvier 2024, la collectivité compte **137** postes budgétaires pourvus. Le nombre de postes indiqué pour l'analyse est celui arrêté au 31 décembre 2023.



Les effectifs sont en légère augmentation sur l'année 2023.
Le service Enfance-Jeunesse représente 42 % des effectifs de la collectivité.



L'augmentation du nombre de titulaires constatée au 31/12/2023 se justifie par le nombre d'agents stagiaires en 2022.



Constat :

- 2023 dépenses réalisées : **3 769 K€** (112.2 %)
- 2022 dépenses réalisées : **3 360 K€** (100 %)

Les charges de personnel ont augmenté de **407 K€** soit un **taux de variation de 12 %** entre 2022 et 2023.

Rappel augmentation 2021/2022 : + 481 K€ (+ 16.7 points) : - 2022 dépenses réalisées : 3 360 K€ (116.7 %)
 - 2021 dépenses réalisées : 2 879 K€ (100 %)

L'évolution des charges de personnel entre 2022 et 2023 est inférieure à celle de l'année précédente.

Les dépenses 2023 se sont avérées, de nouveau, proches de l'estimation et sont restées dans l'enveloppe qui avait été ouverte au budget :

- BP 2023 crédits ouverts : **3 791 K€**
- 2023 dépenses réalisées : **3 769 K€** soit **99.4 %** des dépenses estimées

Rappel taux de réalisation 2022 : 98.8 %

Force est de constater que les dépenses en charges de personnel sont évaluées avec justesse chaque année et maîtrisées, et ce, malgré le contexte que nous connaissons/subissons depuis la crise sanitaire.

Ces augmentations sont dues à, d'une part, des actions et décisions propres à la communauté de communes et d'autre part, des obligations réglementaires :

Actions et décisions propres à la communauté de communes :

- Revalorisation du régime indemnitaire ;
- Volonté de lutter contre la précarité par la stagiairisation de 10 adjoints d'animation en septembre 2023 (LDG 2020-2023).

Comme précisé dans les DOB 2022 et 2023, ces intégrations entraînent un surcoût faible pour la collectivité car :

- Peu d'agents nécessitent l'affiliation au régime spécial car leur durée hebdomadaire de travail est inférieure à 28h ;
 - Tous les autres agents restent affiliés à l'IRCANTEC, ce qui n'engendre aucun surcoût et permet même la réalisation d'un gain puisque la cotisation chômage (4.05 %) devient caduque.
- Création de postes (urbanisme, agent technique saisonnier, mi-temps EMC, volance...) et augmentation de certains volumes horaires nécessaires au bon fonctionnement des services notamment pour répondre aux obligations réglementaires d'encadrement et assurer le remplacement du personnel absent.
 - CIA versé pour la première fois en 2023 : 5 254 € ;
 - PPA (Prime Pouvoir d'Achat) versée en décembre : 30 741 € ;
 - Assurance statutaire en forte augmentation, liée non pas à une hausse des taux de cotisation mais à une erreur antérieure des bases déclarées ;

Réglementaires :

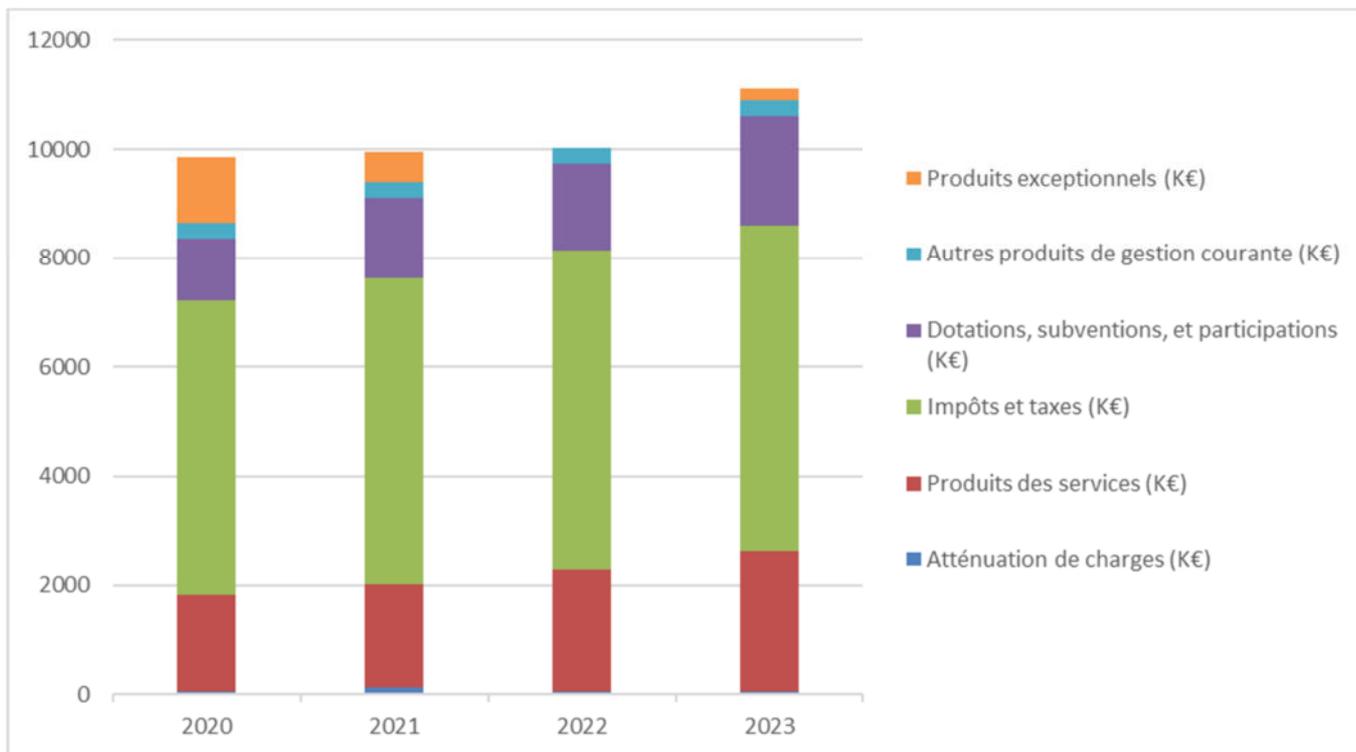
- Revalorisation salariale liée à l'augmentation du SMIC à plusieurs reprises entraînant une revalorisation des bas salaires dans la FPT : augmentation du nombre de points des échelles indiciaires, jusqu'à 9 points pour les plus bas salaires à compter du 01/07/2023 ;
- 01/07/23 : augmentation de 1,5% de la valeur du point d'indice et instauration du Versement Mobilité 0,4% ;
- 2023 : effet année pleine lié revalorisation de la valeur du point de 3,5 % au 01/07/2022 ;
- Glissement Vieillesse Technicité (GVT : revalorisation des carrières, avancement d'échelon et de grades) ;
- Versement de la Garantie Individuelle de Pouvoir d'Achat : 1 700 €

- Le montant des **atténuations de produits (014)** a diminué sensiblement (environ -53 K€) entre 2022 et 2023. Il comprend le reversement des attributions de compensation aux communes membres (en diminution lié au départ de Fatines) et le reversement au titre du FNGIR.

- **Les charges exceptionnelles (67)** sont nulles en 2023.

- **Les autres charges de gestion courante (65)** augmentent de 3.83% entre 2022 et 2023. Cette hausse s'explique par l'augmentation de la participation sur la DSP de Sittellia (due à l'indexation importante cette année +27%) et à l'augmentation de nos contributions aux syndicats.

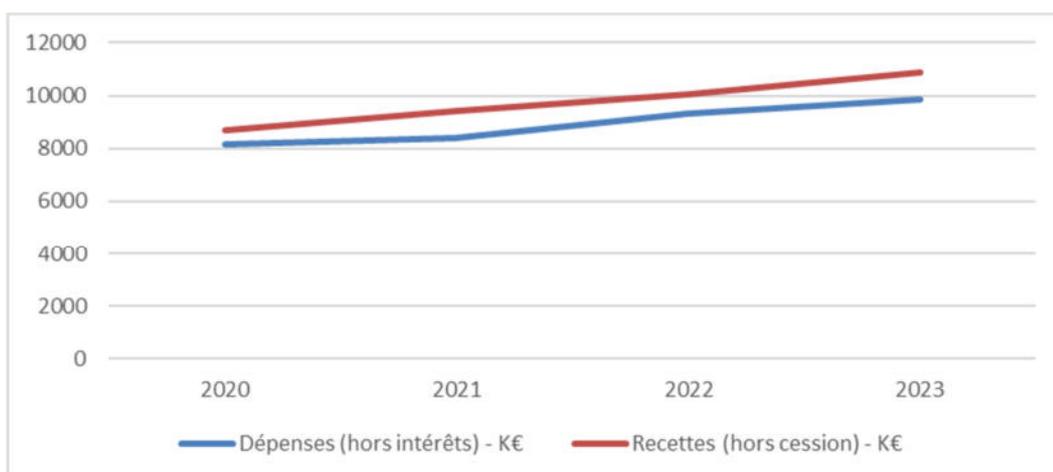
Recettes réelles de gestion 2020 – 2023



Au titre de l'exercice 2023, les chapitres budgétaires relatifs aux recettes de fonctionnement peuvent être analysés comme suit :

- **Au titre du chapitre 70**, nous constatons une augmentation de 15% (332 K€), liée à la refacturation du personnel au budget annexe E/F (Cf 012 en fonctionnement) entre 2022 et 2023 ;
- **Le chapitre 73 (impôts et taxes)** augmente légèrement de 2% (142K€), liée essentiellement à la revalorisation forfaitaire des bases d'imposition ;
- **Au titre du chapitre 74 (dotations et subventions)**, nous constatons une hausse de 25% (398 K€) due en grande partie à la dotation inflation 2022 (236K€), à la DGD (91K€) à la compensation de l'Etat au titre des exonérations de la CET (+182K€ entre 2022 et 2023) et à la prime sur intéressement liée au contrat de DSP de Sittellia (32K€).
- **Au titre du chapitre 77 produits exceptionnels**, nous constatons un produit de 200 K€ lié à la cession de l'ancien hôtel communautaire de Bouloire.

Evolution épargne de gestion 2020 – 2023



L'épargne de gestion met en lumière la différence entre les recettes réelles courantes, hors cessions, et les dépenses réelles courantes, hors intérêts. Il convient d'être résolument attentif quant à l'évolution de ce ratio qui peut mettre en exergue le risque d' « effet ciseau » à court et moyen terme. La dynamique d'évolution des courbes au profit des dépenses réelles courantes impose d'accroître les recettes (ou d'atténuer la dépense) pour maintenir une épargne brute positive, synonyme de capacité d'investissement.

Pour rappel, le conseil communautaire a fait le choix de ne pas augmenter la pression fiscale en 2023 sur les contribuables résidant sur le territoire de la Communauté de communes. Cette décision s'inscrit dans la droite ligne du pacte financier et fiscal qui tend à préserver le pouvoir d'achat des ménages, et ce dans un contexte fortement inflationniste

Taxe foncière bâtie : une année 2023 très particulière avec une évolution significative des bases (la hausse est déterminée chaque année sur la base de l'indice des prix à la consommation) pour un produit global de 1 090 503 €

Taxe foncière non bâtie : La taxe foncière non bâtie évolue dans les mêmes proportions que le foncier bâti.

Contribution foncière des entreprises : son produit s'établit à 1 455 704 € en 2023. Les bases ont subi la réforme introduite en 2022 sur la diminution de 50% de la valeur locative des établissements industriels.

FISCALITE PROFESSIONNELLE

	2020	2021	2022	2023	2024
CVAE	826 874.00 €	868 916.00 €	887 883.00 €		
fraction TVA CVAE				883 534.00 €	883 534.00 €
TASCOM	156 552.00 €	202 437.00 €	198 677.00 €	187 668.00 €	187 668.00 €
IFER	128 415.00 €	149 284.00 €	193 698.00 €	215 986.00 €	215 986.00 €

L'endettement

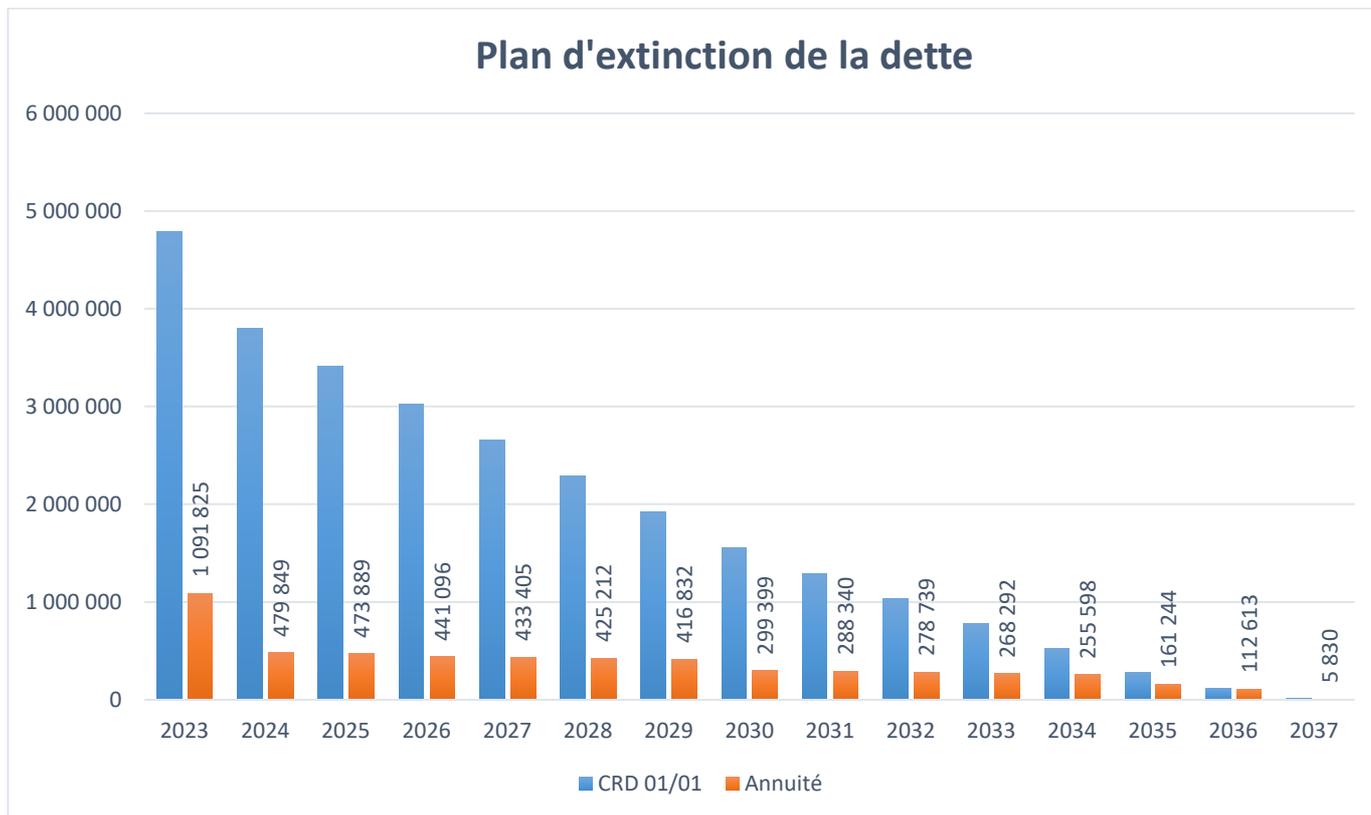
L'encours de la dette à long terme au 1^{er} Janvier 2024 s'élève à 3 798 193 €. Il convient de rappeler que la valeur nominale de l'ensemble des prêts contractés par la CCGB s'établit à 7 671 210 € et que **2 nouveaux emprunts avaient été contractés en 2021** : emprunt relais de 576 300€ (école de musique) et emprunt de 350 000€ pour la fibre.

- Dont 1 402 500€ récupérable (emprunt gendarmerie (annuité 2024 : 133 549.63€) avec loyer de 174 446€ / an)

L'annuité de la dette au 1^{er} janvier 2024 est de :

Annuité 2024	Capital	Intérêts
479 849.82 €	387 788.51 €	92 061.31 €

Evolution de l'endettement :



Liste de la dette au 1^{er} janvier 2024

LISTE DES EMPRUNTS	Année d'obtention	Montant initial	Capital restant dû 01/01/24	Annuité 2024	Date échéance	taux	Fixe (F) / Variable (V)
ACHAT MAISON MEDICALE THORIGNE	02/04/2013	200 000.00 €	116 353.44 €	15 011.00 €	2032	4.34%	F
ACQU REHABILITATION LOGEMENTS COUDRECIEUX	18/08/1999	86 895.94 €	27 243.58 €	3 917.52 €	2031	3.80%	R
BATIMENT CENTRE DE LOISIRS ET RAM BOULOIRE	06/01/2014	50 000.00 €	5 399.32 €	5 493.76 €	2024	1.75%	F
CONSTRUCTION GENDARMERIE	10/05/2016	2 200 000.00 €	1 402 500.00 €	133 549.63 €	2032	1.73%	F
EMPRUNT ACQUISITION ENSEMBLE IMMOBILIER DES S	16/07/2009	1 370 000.00 €	411 000.00 €	69 363.10 €	2029	0.21%	F
EMPRUNT BOIS DOUBLE TRAVAUX TOITURES	08/07/2010	350 000.00 €	46 666.71 €	24 682.00 €	2025	2.89%	F
EMPRUNT CDC EXTENSION SITTELLIA	02/12/2014	1 500 000.00 €	843 750.00 €	107 146.74 €	2032	4.00%	V
EMPRUNT CRCA EXTENSION SITTELLIA	16/09/2014	500 000.00 €	290 617.43 €	35 749.83 €	2032	5.63%	V
EMPRUNT CREATION GIRATOIRE CONNERRE	02/11/2009	800 000.00 €	240 000.00 €	46 720.00 €	2029	2.80%	F
EMPRUNT FINANCEMENT FIBRE OPTIQUE	08/11/2021	350 000.00 €	303 333.36 €	25 307.02 €	2032	0.67%	F
LOGEMENTS DE COUDRECIEUX	28/06/1999	10 671.43 €	585.51 €	591.36 €	2024	1.00%	F
REHABILITATION 2 LOGEMENTS COUDRECIEUX RUE PR	20/08/2012	121 500.00 €	73 939.49 €	6 526.09 €	2032	3.60%	R
REHABILITATION BOULOIRE	15/05/1998	38 386.66 €	10 453.36 €	1 914.37 €	2030	3.80%	R
REHABILITATION ST MICHEL	14/05/1998	32 014.30 €	8 718.04 €	1 596.58 €	2030	3.80%	R
REHABILITATION THORIGNE	14/05/1998	45 734.70 €	12 454.34 €	2 280.82 €	2030	3.80%	V
TOTAL		7 655 203.03 €	3 793 014.58 €	479 849.82 €			

1.4 Coût des actions et services de la Communauté de Communes

De manière analogue à l'exercice budgétaire 2022, il est important de présenter le coût des différentes actions et services de la Communauté de Communes dans le cadre de l'exercice de ses compétences statutaires, de ses obligations en matière fonctionnelle, et ce, bien évidemment, dans les limites des possibilités offertes par notre système de comptabilité analytique.

Le maximum de dépenses de fonctionnement est affecté aux différentes actions et services. Il en est notamment ainsi des factures d'eau, d'énergie, de télécommunications, de taxe foncière, des frais de personnel clairement affectables à un Service ou une Action etc.

Les dépenses non affectables et générales sont regroupées dans les Frais de Structure qui comprennent deux composantes principales - la Structure Administrative et le Service Technique- ainsi qu'une composante Elus.

Enfin, quand l'action ou le service donne lieu à recettes, celles-ci sont bien entendu mentionnées. Quand ce n'est pas le cas, figure dans la colonne la mention NC.

a- Frais de Structure

La Structure Administrative

	Dépenses de fonctionnement	Dépenses investissement	Recettes	Cout net
Frais de personnel	547 046.08 €		NC	547 046.08 €
Déplacements	524.97 €		NC	524.97 €
batiment		17 198.07 €	NC	17 198.07 €
Fournitures administratives	3 193.60 €		NC	3 193.60 €
Informatique (dont logiciels Berger Levraut)	12 248.82 €	25 323.26 €	18 764.00 €	37 572.08 €
Communication	8 819.00 €		NC	8 819.00 €
contrats de maintenance	4 525.50 €		NC	4 525.50 €
assistance juridique (dont 20 100.24 € communes)	28 876.46 €		20 100.24 €	8 776.22 €
Affranchissements et télécom	25 006.66 €		NC	25 006.66 €
assurances	15 719.53 €			15 719.53 €
Charges générales (études, frais bancaires, ...)	32 554.88 €		- €	32 554.88 €
SOUS TOTAL	678 515.50 €	42 521.33 €	38 864.24 €	700 936.59 €
			Rappel 2022	688 396.45 €

Les services techniques

	Dépenses de fonctionnement	Dépenses investissement	Recettes	Cout net
Frais de personnel	296 926.57 €		NC	296 926.57 €
Véhicules	8 139.70 €		NC	8 139.70 €
outillage/gros matériel	3 203.39 €	16 048.23 €	42 359.87 €	23 108.25 €
fournitures	2 947.69 €		NC	2 947.69 €
Batiment atelier	90.00 €		NC	90.00 €
Charges générales	37 074.06 €		NC	37 074.06 €
SOUS TOTAL	348 381.41 €	16 048.23 €	42 359.87 €	322 069.77 €
			Rappel 2022	372 496.98 €

Indemnités des Elus

	Dépenses de fonctionnement	Dépenses investissement	Recettes	Cout net
Indemnités	171 943.68 €		NC	171 943.68 €
			Rappel 2022	135 551.19 €

b- Actions et Services : analyse analytique par grand champ de compétence communautaire

Les Sittelles

	Dépenses de fonctionnement	Dépenses investissement	Recettes	Cout net
Sittellia	627 814.78 €	61 378.10 €	220 207.91 €	468 984.97 €
Transports scolaires	40 843.93 €			40 843.93 €
Parc des Sittelles/ZNIEFF	5 416.57 €	8 148.54 €	15 677.51 €	2 112.40 €
SOUS TOTAL	674 075.28 €	69 526.64 €		507 716.50 €
			Rappel 2022	523 728.51 €

Equipements divers

	Dépenses de fonctionnement	Dépenses investissement	Recettes	Cout net
Plan d'eau Connerré	19.40 €			19.40 €
Centre equestre	2 187.32 €	- €	8 256.73 €	6 069.41 €
Logements loués	9 845.50 €	899.02 €	39 538.05 €	28 793.53 €
Centre social Bouloire	20 669.06 €	552.18 €	24 978.00 €	3 756.76 €
Maison médicale Thorigné	18 777.41 €	738.00 €	17 137.03 €	2 378.38 €
Gendarmerie	16 079.52 €	3 112.91 €	176 996.40 €	157 803.97 €
SOUS TOTAL	67 578.21 €	5 302.11 €	266 906.21 €	194 045.29 €
			Rappel 2022	- 204 395.01 €

Zones d'activités

	Dépenses de fonctionnement	Dépenses investissement	Recettes	Cout net
Zones d'activités	32 651.05 €	- €	- €	32 651.05 €
SOUS TOTAL	32 651.05 €	- €	- €	32 651.05 €
			Rappel 2022	7 938.97 €

Politiques culturelles

	Dépenses de fonctionnement	Dépenses investissement	Recettes	Cout net
Enseignement Musical (dont charges de personnel (252708.58€))	299 985.01 €	49 583.36 €	310 766.06 €	38 802.31 €
Saison Epidaure	78 000.00 €		NC	78 000.00 €
Autres animations culturelles (Bois Doublé)	4 630.08 €		NC	4 630.08 €
SOUS TOTAL	382 615.09 €	49 583.36 €		121 432.39 €
			Rappel 2022	301 609.22 €

Espaces publics numériques

	Dépenses de fonctionnement	Dépenses investissement	Recettes	Cout net
Espaces publics numériques (dont charges de personnel 78 404€)	101 976.70 €	2 141.52 €	3 144.20 €	100 974.02 €
SOUS TOTAL	101 976.70 €	2 141.52 €	3 144.20 €	100 974.02 €
			Rappel 2022	90 351.62 €

Syndicats Mixtes

	Dépenses de fonctionnement	Dépenses investissement	Recettes	Cout net
Participation aux syndicats	263 262.00 €			263 262.00 €
GEMAPI	71 857.00 €		63 131.00 €	8 726.00 €
SOUS TOTAL	335 119.00 €	- €	63 131.00 €	271 988.00 €
			Rappel 2022	234 055.20 €

LES PRINCIPALES ORIENTATIONS BUDGETAIRES DE L'ANNEE 2024

Dans le contexte actuel, il importe de suivre au plus près l'évolution des marges de manœuvres financières de la collectivité et garder à l'esprit les grands principes de l'équilibre budgétaire.

Rappelons que c'est la différence entre les recettes de fonctionnement (fiscalité, dotations, produits des services) et les dépenses de fonctionnement (charges de gestion courante, dépenses de personnel, participations

et subventions versées) que se dégage l'épargne brute, ou autofinancement, qui constitue le socle des recettes de la section d'investissement, mais aussi le levier de la capacité d'emprunt et donc de développement de notre collectivité.

Hypothèses retenues pour les évolutions prévisionnelles des dépenses et recettes de fonctionnement pour 2024

Dépenses de fonctionnement :

1- Charges à caractère général :

- Il convient d'appréhender l'augmentation de la charge énergétique (énergie, combustibles et carburant) de 15% (+5 K€) qui pourrait augmenter selon l'évolution de l'inflation.
- Augmentation globale (inflation) sur les couts de fournitures et contrats, prise en compte des frais de fonctionnement lié au PLUI (+14K€)

2- **Charges de personnel** : Elles sont estimées pour le moment à 4 355 K€ (+15%) en 2024. Elles s'expliquent par les différentes actions et décisions de la Communauté de Communes et aussi par des obligations réglementaires (Voir infra).
 Il convient de préciser que la masse salariale réelle qui devrait être comptabilisée sur le budget général relative à la PEEJ est de 2 842 K€.

3- **Atténuations de produits** : nous prenons en compte une AC avec un travail de mise à jour sur les charges non valorisées suite aux transferts de compétence opérés depuis 2017 (GEMAPI et école de musique).

4- **Charges de gestion courante** : Il s'agit essentiellement de la subvention d'équilibre au budget annexe PEEJ, des participations aux organismes extérieurs ainsi que la participation à Récréa.

5- **Les charges financières** : la mesure du gouvernement d'augmenter le taux du livret A à 3% suite à la hausse de l'inflation impacte les six prêts contractés avec la Caisse des Dépôts. Les frais supplémentaires s'évaluent à plus de 4K€.

Recettes de fonctionnement :

1- **Les produits des services** suivent une évolution de 15.6% en 2024 du fait de la majoration de 400k€ des frais de personnel au budget Enfance - Jeunesse.

2- Impôts et taxes :

- Simulation faite sur la base d'une augmentation des bases locatives (+3.8 %)

LE GESNOIS BILURIEN 2024			
Taxes	Bases estimées 2024 (+3,8% sur TF)	Taux 2023	Produit 2024
Taxe foncière (bâties)	24 874 433	4.55%	1 131 787
Taxe foncière (non bâties)	2 617 476	7.98%	208 875
taxe habitation additionnelle	1 744 255	3.82%	66 631
CFE	5 619 180	25.91%	1 455 930
		Total	2 863 221
TAFNB			72 942
TOTAL CPTÉ 73111			2 936 163.34

- Les autres produits de la fiscalité professionnelle sont pris en compte pour leur montant 2023

- Le FPIC a été estimé sur le principe de répartition à 30% de l'enveloppe avec prise en compte des fractions de correction des indicateurs financiers (-3% sur l'enveloppe générale)

3- Dotations et participations diminuée de 359K€ :

- Dotation inflation (236K€)
- DGD (91K€)
- Intéressement Sittellia (32K€)

Prospective "au fil de l'eau" du budget général avec FPIC dérogatoire de 30%

	2020	% variation	2021	% variation	2022	% variation	2023	variatio n	2024	% variation	2025	% variation	2026
Dépenses réelles de fonctionnement													
Chapitre 011 - Charges à caractère général	334 404 €	5.61%	353 152 €	14.00%	402 598 €	15.91%	466 647 €	16.82%	545 160 €	5.00%	572 418 €	5.00%	601 039 €
Chapitre 012 - Charges de personnel	2 506 890 €	14.85%	2 879 172 €	16.78%	3 362 233 €	12.10%	3 769 045 €	15.55%	4 355 000 €	10.00%	4 790 500 €	10.00%	5 269 550 €
Chapitre 014 - Atténuation de produits	2 551 528 €		2 553 069 €	0.00%	2 551 528 €	0.00%	2 497 727 €	0.00%	2 460 904 €	0.00%	2 460 904 €	0.00%	2 460 904 €
Dont attributions de compensation aux communes	2 527 554 €		2 527 554 €		2 527 554 €		2 453 190 €		2 416 367 €		2 416 367 €		2 416 367 €
dont reversement FNGIR	23 974 €		23 974 €		23 974 €		16 261 €		16 261 €		16 261 €		16 261 €
Chapitre 65 - Autres charges de gestion courante	989 741 €	5.03%	1 039 486 €	187.45%	2 988 003 €	3.84%	3 102 826 €	2.00%	3 778 625 €	2.00%	3 850 484 €	2.00%	3 923 780 €
Dont indemnités des Elus	114 998 €	15.65%	133 000 €	1.92%	135 551 €	3.24%	139 942 €		140 000 €		139 942 €		139 942 €
Dont subvention au budget annexe	0 €	0.00%	0 €	0.00%	1 900 000 €	0.53%	1 910 000 €	38.47%	2 644 751 €	1.00%	2 671 199 €	1.00%	2 697 910 €
Dont Subvention affermage Sittellia	441 307 €	2.07%	450 459 €	10.25%	496 644 €	8.66%	539 734 €		456 900 €		470 800 €		517 880 €
Dont contributions (Perche Sarthois, SMGV, GEMAPI, SCOT, PCAET...)	269 110 €	6.87%	287 596 €	8.05%	310 749 €	7.84%	335 118 €		351 300 €	1.00%	354 813 €	1.00%	358 361 €
Autres charges (cotisations, formation élus, créances...)	164 326 €		168 431 €		145 059 €		178 031 €		185 674 €		185 674 €		185 674 €
Chapitre 66 - Charges financières	89 929 €	-11.66%	79 444 €	-3.35%	76 783 €	43.41%	110 114 €	0.76%	110 950 €	-29.76%	77 930 €	-23.94%	59 275 €
Dont intérêts de la dette	88 209 €	-12.15%	77 491 €	-3.01%	75 160 €	23.74%	93 000 €	0.00%	93 000 €	-24.27%	70 430 €	-26.49%	51 775 €
Chapitre 67 - Charges exceptionnelles	1 754 134 €	-11.20%	1 557 748 €		0 €	1.00%	88 €		7 250 €				
Dont subvention au budget annexe	1 751 000 €		1 550 000 €		0 €	1.00%	0 €	1.00%	0 €	1.00%	0 €	1.00%	0 €
Total dépenses réelles de fonctionnement	8 226 626 €	2.86%	8 462 071 €	10.86%	9 381 144 €	6.03%	9 946 447 €	13.19%	11 257 889 €	4.39%	11 752 236 €	4.78%	12 314 548 €
Recettes réelles de fonctionnement													
Chapitre 013 - Atténuation de charges	60 604 €		118 299 €		58 529 €		46 682 €		60 000 €		45 000 €		45 000 €
Chapitre 70 - Produits des services (redevance Sittellia + facturation EM)	1 758 904 €	7.18%	1 885 112 €	18.36%	2 231 125 €	14.89%	2 563 445 €	15.60%	2 963 223 €		2 970 775 €		2 999 482 €
Dont refacturation personnel du service jeunesse	1 679 585 €	6.24%	1 784 359 €	18.34%	2 111 550 €	15.83%	2 445 731 €	16.22%	2 842 351 €	1%	2 870 775 €	1%	2 899 482 €
Chapitre 73 - Impôts et taxes	5 390 805 €		5 621 244 €		5 835 041 €	2.4%	5 977 700 €		5 912 037 €		5 927 584 €		5 947 373 €
Dont produits imposition (73111)	3 926 285 €	-32.2%	2 661 413 €	3.9%	2 766 418 €	4.7%	2 895 737 €	1.0%	2 924 694 €	1.0%	2 953 941 €	1.0%	2 983 481 €
dont FPIC	257 373 €	74.9%	450 271 €	-17.9%	369 768 €	-6.6%	345 413 €	-1.9%	338 700 €		325 000 €		315 250 €
Chapitre 74 - Dotations, subventions et participations	1 134 653 €		1 486 083 €		1 610 792 €	24.7%	2 008 930 €		1 649 892 €		1 649 892 €		1 649 892 €
Chapitre 75 - Autres produits de gestion courante	296 427 €		272 163 €		295 995 €	0.8%	298 457 €		299 482 €		299 482 €		299 482 €
Chapitre 77 - Produits exceptionnels	1 215 746 €		571 763 €		0 €		220 115 €		0 €		0 €		0 €
Dont cessions	1 174 358 €		538 750 €		0 €		220 000 €		0 €		0 €		0 €
Total recettes réelles de fonctionnement	9 857 139 €	0.99%	9 954 664 €	0.77%	10 031 482 €	10.80%	11 115 329 €	-2.08%	10 884 634 €	0.07%	10 892 732 €	0.45%	10 941 230 €

RATIOS DE GESTION DE LA COMMUNAUTE DE COMMUNES 2020-2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Dépenses réelles courantes hors intérêts	8 135 283 € 2,88%	8 376 832 € 9,98%	9 305 984 € 5,88%	9 853 359 € 11,75%	11 164 889 € 4,42%	11 681 806 € 4,74%	12 262 773 €
Recettes réelles courantes hors cession	8 682 781 € 7,79%	9 415 914 € 6,14%	10 031 482 € 8,61%	10 895 329 € -0,10%	10 884 634 € 0,07%	10 892 732 € 0,44%	10 941 230 €
EPARGNE DE GESTION	547 498,00 €	1 039 082,00 €	725 497,44 €	1 041 970,00 €	-280 255,00 €	-789 073,57 €	-1 321 543,51 €
Intérêts de la dette	88 209,00 €	77 491,00 €	75 160,00 €	93 000,00 €	93 000,00 €	70 430,00 €	51 775,00 €
EPARGNE BRUTE	459 289,00 €	961 591,00 €	650 337,44 €	948 970,00 €	-373 255,00 €	-859 503,57 €	-1 373 318,51 €
remboursement du capital de la dette	446 669,00 €	422 869,00 €	420 886,17 €	998 832,00 €	390 713,00 €	387 701,00 €	365 682,00 €
EPARGNE NETTE	12 620,00 €	538 722,00 €	229 451,27 €	-49 862,00 €	-763 968,00 €	-1 247 204,57 €	-1 739 000,51 €
RATIO ENDETTEMENT	11	5	7	4			

Prospective budgétaire du budget général :

prospective budgétaire du budget général

	2023	2024
Dépenses réelles de fonctionnement		
Chapitre 011 - Charges à caractère général	466 647 €	545 160 €
Chapitre 012 - Charges de personnel	3 769 045 €	4 355 000 €
Chapitre 014 - Atténuation de produits	2 497 727 €	2 460 904 €
Chapitre 65 - Autres charges de gestion courante	3 102 826 €	3 778 625 €
<i>Dont subvention au budget annexe</i>	1 910 000 €	2 644 751 €
Chapitre 66 - Charges financières	110 113 €	110 950 €
Chapitre 67 - Charges exceptionnelles	88 €	7 250 €
Total dépenses réelles de fonctionnement	9 946 446 €	11 257 889 €
OPERATIONS D'ORDRE	789 275 €	570 000 €
Total dépenses de fonctionnement	10 735 721 €	11 827 889 €
Recettes réelles de fonctionnement		
Chapitre 013 - Atténuation de charges	46 682 €	60 000 €
Chapitre 70 - Produits des services (redevance Sittellia + facturation EM)	2 563 445 €	2 963 223 €
<i>Dont refacturation personnel du service jeunesse</i>	2 448 299 €	2 842 351 €
Chapitre 73 - Impôts et taxes	5 977 700 €	5 912 037 €
<i>Dont produits imposition</i>	2 895 737 €	2 924 694 €
<i>dont FPIC</i>	345 413 €	338 700 €
Chapitre 74 - Dotations, subventions et participations	2 008 930 €	1 649 892 €
Chapitre 75 - Autres produits de gestion courante	298 457 €	299 482 €
Chapitre 77 - Produits exceptionnels	224 404 €	0 €
<i>Dont cessions</i>	220 000 €	0 €
Total recettes réelles de fonctionnement	11 119 618 €	10 884 634 €
OPERATIONS D'ORDRE	52 151 €	52 151 €
excedent reporté	532 941 €	631 850 €
Total recettes de fonctionnement	11 704 710 €	11 568 635 €
RESULTAT FONCTIONNEMENT	968 989 €	-259 254 €
TOTAL Dépenses d'investissement		
Opérations d'investissement	383 022.00 €	1 444 231.00 €
remboursement Emprunts	999 449.00 €	390 000.00 €
Opérations d'ordre	52 151.00 €	52 151.00 €
Résultat reporté N-1 (déficit)	452 762.00 €	478 560.00 €
TOTAL Recettes d'investissement		
Subventions d'investissement	446 870.00 €	517 931.00 €
FCTVA	34 924.00 €	74 337.00 €
Autres	8 622.00 €	
affectation 1068	129 133.00 €	337 137.00 €
Opérations d'ordre	789 275.00 €	570 000.00 €
RESULTAT INVESTISSEMENT	-478 560 €	-865 537 €
Solde Reste à réaliser	141 423 €	
RESULTAT DEFINITIF	-337 137 €	

Propositions de la commission finances du 18 janvier 2024 :

Suite à la présentation du présent ROB et des premières perspectives ci-dessus, la commission finances a pu constater les perspectives de résultat négatif tant au niveau financier que budgétaire.
Pour faire face à ces résultats, la commission finances a émis les propositions suivantes :

- Année blanche en terme de développement des activités du service jeunesse
- Augmentation des recettes familles à hauteur de 33% des dépenses globales de fonctionnement du SJ
- Proposition de plafonnement à 10% des charges de personnel sur le budget général (y compris dédié au PEEJ)
- Simulation d'augmentation raisonnée sur la fiscalité (TFB / TFNB)

Proposition dans le cadre de la réunion des Vice-Présidents du 26 janvier 2024 :

Suite à la commission finances, et dans l'objectif de se positionner sur les orientations budgétaires et leurs conséquences tant comptables que financières, les Vice-Présidents se sont réunis le 26 janvier dernier.

Le Président et les Vice-Présidents ont réalisé un premier arbitrage sur les propositions suivantes :

- Année blanche en terme de développement des activités du service jeunesse
- Augmentation des recettes familles à hauteur de 33% des dépenses globales de fonctionnement du SJ
- Proposition de plafonnement à 10% des charges de personnel sur le budget général (y compris dédié au PEEJ) avec prise en compte d'un poste de renfort temporaire sur les moyens généraux.
- Simulation d'augmentation sur la fiscalité (TFB / TFNB) à 5% et à 8%
- Suppression des séjours court et été pour cette année (les séjours hiver étant engagés)

Par conséquent, les services de la communauté ont retravaillé les propositions budgétaires.

Les perspectives suivantes tiennent compte de ces nouveaux éléments (y compris 5% d'augmentation de la fiscalité directe).

SIMULATIONS AUGMENTATION DU TAUX TAXE FONCIERE BATI

CATEGORIE	BASE TF BATI 2023	TAUX FB	MONTANT		BASE TF BATI 2024 (+3.8%)	TAUX FB	MONTANT	AUGMENTATION
CELIBATAIRE	1124	4.55%	51.00 €	taux identique	1167	4.55%	53.00 €	2.00 €
	1124	4.55%	51.00 €	taux + 5%	1167	4.78%	56.00 €	5.00 €
	1308	4.55%	60.00 €	taux identique	1358	4.55%	62.00 €	2.00 €
	1308	4.55%	60.00 €	taux + 5%	1358	4.78%	65.00 €	5.00 €
	920	4.55%	42.00 €	taux identique	955	4.55%	43.00 €	1.00 €
	920	4.55%	42.00 €	taux + 5%	955	4.78%	46.00 €	4.00 €
	1523	4.55%	69.00 €	taux identique	1581	4.55%	72.00 €	3.00 €
	1523	4.55%	69.00 €	taux + 5%	1581	4.78%	76.00 €	7.00 €

COUPLE SANS ENFANT	2663	4.55%	121.00 €	taux identique	2764	4.55%	126.00 €	5.00 €
	2663	4.55%	121.00 €	taux + 5%	2764	4.78%	132.00 €	11.00 €
	1107	4.55%	50.00 €	taux identique	1149	4.55%	52.00 €	2.00 €
	1107	4.55%	50.00 €	taux + 5%	1149	4.78%	55.00 €	5.00 €
	2146	4.55%	98.00 €	taux identique	2228	4.55%	101.00 €	3.00 €
	2146	4.55%	98.00 €	taux + 5%	2228	4.78%	106.00 €	8.00 €

COUPLE AVEC ENFANT	1735	4.55%	79.00 €	taux identique	1801	4.55%	82.00 €	3.00 €
	1735	4.55%	79.00 €	taux + 5%	1801	4.78%	86.00 €	7.00 €
	1389	4.55%	63.00 €	taux identique	1442	4.55%	66.00 €	3.00 €
	1389	4.55%	63.00 €	taux + 5%	1442	4.78%	69.00 €	6.00 €
	3321	4.55%	151.00 €	taux identique	3447	4.55%	157.00 €	6.00 €
	3321	4.55%	151.00 €	taux + 5%	3447	4.78%	165.00 €	14.00 €
	2040	4.55%	93.00 €	taux identique	2118	4.55%	96.00 €	3.00 €
	2040	4.55%	93.00 €	taux + 5%	2118	4.78%	101.00 €	8.00 €

LE GESNOIS BILURIEN 2023			
Taxes	Bases réelles 2023	Taux 2023	Produit 2023
Taxe foncière (bâties)	23 963 808	4.55%	1 090 353
Taxe foncière (non bâties)	2 521 653	7.98%	201 228
taxe habitation additio	1 744 255	3.82%	74 620
CFE	5 619 180	25.91%	1 455 930
		Total	2 822 131

TAFNB 73 051
 TOTAL CPTE 73111 2 895 737

LE GESNOIS BILURIEN 2024 TAUX CONSTANT			
Taxes	Bases estimées 2024 (+3,8% sur TF)	Taux 2023	Produit 2024
Taxe foncière (bâties)	24 874 433	4.55%	1 131 787
Taxe foncière (non bâties)	2 617 476	7.98%	208 875
taxe habitation additio	1 744 255	3.82%	66 631
CFE	5 619 180	25.91%	1 455 930
		Total	2 863 221

TAFNB 73 051
 TOTAL CPTE 73111 2 936 272

Produit supplémentaire 40 535

LE GESNOIS BILURIEN 2024 TAUX + 5%			
Taxes	Bases estimées 2024 (+3,8% sur TF)	Taux 2024	Produit 2024
Taxe foncière	24 874 433	4.78%	1 188 998
Taxe foncière	2 617 476	8.38%	219 344
taxe habitatio	1 744 255	4.01%	69 945
CFE	5 619 180	25.91%	1 455 930
		Total	2 934 217

TAFNB 73 051
 TOTAL CPTE 73111 3 007 268

Produit supplémentaire 111 531

Prospective "au fil de l'eau" du budget général avec FPIC dérogatoire de 30%

	2020	% variation	2021	% variation	2022	% variation	2023	variatio n	2024	% variation	2025	% variation	2026
Dépenses réelles de fonctionnement													
Chapitre 011 - Charges à caractère général	334 404 €	5.61%	353 152 €	14.00%	402 598 €	15.91%	466 647 €	16.82%	545 160 €	5.00%	572 418 €	5.00%	601 039 €
Chapitre 012 - Charges de personnel	2 506 890 €	14.85%	2 879 172 €	16.78%	3 362 233 €	12.10%	3 769 045 €	11.22%	4 192 116 €	10.00%	4 611 328 €	10.00%	5 072 460 €
Chapitre 014 - Atténuation de produits	2 551 528 €		2 553 069 €	0.00%	2 551 528 €	0.00%	2 497 727 €	-1.47%	2 460 904 €	0.00%	2 460 904 €	0.00%	2 460 904 €
Dont attributions de compensation aux communes	2 527 554 €		2 527 554 €		2 527 554 €		2 453 190 €		2 416 367 €		2 416 367 €		2 416 367 €
dont reversement FNGIR	23 974 €		23 974 €		23 974 €		16 261 €		16 261 €		16 261 €		16 261 €
Chapitre 65 - Autres charges de gestion courante	989 741 €	5.03%	1 039 486 €	187.45%	2 988 003 €	3.84%	3 102 826 €	2.00%	3 519 709 €	2.00%	3 586 412 €	2.00%	3 654 449 €
Dont indemnités des Elus	114 998 €	15.65%	133 000 €	1.92%	135 551 €	3.24%	139 942 €		140 000 €		139 942 €		139 942 €
Dont subvention au budget annexe	0 €	0.00%	0 €	0.00%	1 900 000 €	0.53%	1 910 000 €	24.97%	2 386 941 €	1.00%	2 410 810 €	1.00%	2 434 919 €
Dont Subvention affermage Sittellia	441 307 €	2.07%	450 459 €	10.25%	496 644 €	8.68%	539 734 €		456 900 €		470 800 €		517 880 €
Dont contributions (Perche Sarthois, SMGV, GEMAPI, SCOT, PCAET...)	269 110 €	6.87%	287 596 €	8.05%	310 749 €	7.84%	335 118 €		351 300 €	1.00%	354 813 €	1.00%	358 361 €
Autres charges (cotisations, formation élus, créances...)	164 326 €		168 431 €		145 059 €		178 031 €		184 568 €		184 568 €		184 568 €
Chapitre 66 - Charges financières	89 929 €	-11.66%	79 444 €	-3.35%	76 783 €	43.41%	110 114 €	0.76%	110 950 €	-29.76%	77 930 €	-23.94%	59 275 €
Dont intérêts de la dette	88 209 €	-12.15%	77 491 €	-3.01%	75 160 €	23.74%	93 000 €	0.00%	93 000 €	-24.27%	70 430 €	-26.49%	51 775 €
Chapitre 67 - Charges exceptionnelles	1 754 134 €	-11.20%	1 557 748 €		0 €	1.00%	88 €		7 250 €				
Dont subvention au budget annexe	1 751 000 €		1 550 000 €		0 €	1.00%	0 €	1.00%	0 €	1.00%	0 €	1.00%	0 €
Total dépenses réelles de fonctionnement	8 226 626 €	2.86%	8 462 071 €	10.86%	9 381 144 €	6.03%	9 946 447 €	8.94%	10 836 089 €	4.36%	11 308 991 €	4.77%	11 848 127 €
Recettes réelles de fonctionnement													
Chapitre 013 - Atténuation de charges	60 604 €		118 299 €		58 529 €		46 682 €		60 000 €		45 000 €		45 000 €
Chapitre 70 - Produits des services (redevance Sittellia + facturation EM)	1 758 904 €	7.18%	1 885 112 €	18.36%	2 231 125 €	14.89%	2 563 445 €	15.21%	2 953 308 €		2 960 760 €		2 989 368 €
Dont refacturation personnel du service jeunesse	1 679 585 €	6.24%	1 784 359 €	18.34%	2 111 550 €	15.83%	2 445 731 €	15.81%	2 832 436 €	1%	2 860 760 €	1%	2 889 368 €
Chapitre 73 - Impôts et taxes	5 390 805 €		5 621 244 €		5 835 041 €		5 977 700 €		5 994 611 €		6 010 984 €		6 031 607 €
Dont produits imposition (73111)	3 926 285 €	-32.2%	2 661 413 €	3.9%	2 766 418 €	4.7%	2 895 737 €	3.9%	3 007 268 €	1.0%	3 037 341 €	1.0%	3 067 714 €
dont FPIC	257 373 €	74.9%	450 271 €	-17.9%	369 768 €	-6.6%	345 413 €	-1.9%	338 700 €		325 000 €		315 250 €
Chapitre 74 - Dotations, subventions et participations	1 134 653 €		1 486 083 €		1 610 792 €	24.7%	2 008 930 €		1 649 892 €		1 649 892 €		1 649 892 €
Chapitre 75 - Autres produits de gestion courante	296 427 €		272 163 €		295 995 €	0.8%	298 457 €		299 482 €		299 482 €		299 482 €
Chapitre 77 - Produits exceptionnels	1 215 746 €		571 763 €		0 €		220 115 €		0 €		0 €		0 €
Dont cessions	1 174 358 €		538 750 €		0 €		220 000 €		0 €		0 €		0 €
Total recettes réelles de fonctionnement	9 857 139 €	0.99%	9 954 664 €	0.77%	10 031 482 €	10.80%	11 115 329 €	-1.42%	10 957 293 €	0.08%	10 966 118 €	0.45%	11 015 349 €

RATIOS DE GESTION DE LA COMMUNAUTE DE COMMUNES 2020-2026

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Dépenses réelles courantes hors intérêts	8 135 283 € 2.88%	8 376 832 € 9.98%	9 305 984 € 5.88%	9 853 359 € 8.28%	10 743 089 € 4.41%	11 238 561 € 4.73%	11 796 352 €
Recettes réelles courantes hors cession	8 682 781 € 7.79%	9 415 914 € 6.14%	10 031 482 € 8.61%	10 895 329 € 0.57%	10 957 293 € 0.08%	10 966 118 € 0.45%	11 015 349 €
EPARGNE DE GESTION	547 498.00 €	1 039 082.00 €	725 497.44 €	1 041 970.00 €	214 204.00 €	-272 443.38 €	-781 002.91 €
Intérêts de la dette	88 209.00 €	77 491.00 €	75 160.00 €	93 000.00 €	93 000.00 €	70 430.00 €	51 775.00 €
EPARGNE BRUTE	459 289.00 €	961 591.00 €	650 337.44 €	948 970.00 €	121 204.00 €	-342 873.38 €	-832 777.91 €
remboursement du capital de la dette	446 669.00 €	422 869.00 €	420 886.17 €	998 832.00 €	390 713.00 €	387 701.00 €	365 682.00 €
EPARGNE NETTE	12 620.00 €	538 722.00 €	229 451.27 €	-49 862.00 €	-269 509.00 €	-730 574.38 €	-1 198 459.91 €
RATIO ENDETTEMENT	11	5	7	4	16		

prospective budgétaire du budget général

	2023	2024
Dépenses réelles de fonctionnement		
Chapitre 011 - Charges à caractère général	466 647 €	545 160 €
Chapitre 012 - Charges de personnel	3 769 045 €	4 192 116 €
Chapitre 014 - Atténuation de produits	2 497 727 €	2 460 904 €
Chapitre 65 - Autres charges de gestion courante	3 102 826 €	3 519 709 €
<i>Dont subvention au budget annexe</i>	1 910 000 €	2 386 941 €
Chapitre 66 - Charges financières	110 113 €	110 950 €
Chapitre 67 - Charges exceptionnelles	88 €	7 250 €
Total dépenses réelles de fonctionnement	9 946 446 €	10 836 089 €
OPERATIONS D'ORDRE	789 275 €	570 000 €
Total dépenses de fonctionnement	10 735 721 €	11 406 089 €
Recettes réelles de fonctionnement		
Chapitre 013 - Atténuation de charges	46 682 €	60 000 €
Chapitre 70 - Produits des services (redevance Sittellia + facturation EM)	2 563 445 €	2 953 308 €
<i>Dont refacturation personnel du service jeunesse</i>	2 448 299 €	2 832 436 €
Chapitre 73 - Impôts et taxes	5 977 700 €	5 994 611 €
<i>Dont produits imposition</i>	2 895 737 €	3 007 268 €
<i>dont FPIC</i>	345 413 €	338 700 €
Chapitre 74 - Dotations, subventions et participations	2 008 930 €	1 649 892 €
Chapitre 75 - Autres produits de gestion courante	298 457 €	299 482 €
Chapitre 77 - Produits exceptionnels	224 404 €	0 €
<i>Dont cessions</i>	220 000 €	0 €
Total recettes réelles de fonctionnement	11 119 618 €	10 957 293 €
OPERATIONS D'ORDRE	52 151 €	52 151 €
excédent reporté	532 941 €	631 850 €
Total recettes de fonctionnement	11 704 710 €	11 641 294 €
RESULTAT FONCTIONNEMENT	968 989 €	235 205 €
manque pour rembourser le capital de la dette (390 000€)		-154 795.00 €
TOTAL Dépenses d'investissement	1 887 384.00 €	2 364 942.00 €
remboursement Emprunts	999 449.00 €	390 000.00 €
Opérations d'investissement	383 022.00 €	1 444 231.00 €
Opérations d'ordre	52 151.00 €	52 151.00 €
Résultat reporté N-1 (déficit)	452 762.00 €	478 560.00 €
TOTAL Recettes d'investissement	1 408 824.00 €	1 499 405.00 €
Subventions d'investissement	446 870.00 €	517 931.00 €
FCTVA	34 924.00 €	74 337.00 €
Autres	8 622.00 €	
affectation 1068	129 133.00 €	337 137.00 €
Opérations d'ordre	789 275.00 €	570 000.00 €
RESULTAT INVESTISSEMENT	-478 560 €	-865 537 €
Solde Reste à réaliser	141 423 €	
RESULTAT DEFINITIF	-337 137 €	

Simulation d'augmentation de la fiscalité de 8% sur les taux (non pris en compte à ce jour) :

→ Augmentation du produit de 152 242€ au lieu de 111 531€ à taux +5%

SIMULATIONS AUGMENTATION DU TAUX TAXE FONCIERE BATI

CATEGORIE	BASE TF BATI 2023	TAUX FB	MONTANT		BASE TF BATI 2024 (+3.8%)	TAUX FB	MONTANT	AUGMENTATION
CELIBATAIRE	1124	4.55%	51.00 €	taux identique	1167	4.55%	53.00 €	2.00 €
	1124	4.55%	51.00 €	taux + 8%	1167	4.91%	57.00 €	6.00 €
	1308	4.55%	60.00 €	taux identique	1358	4.55%	62.00 €	2.00 €
	1308	4.55%	60.00 €	taux + 8%	1358	4.91%	67.00 €	7.00 €
	920	4.55%	42.00 €	taux identique	955	4.55%	43.00 €	1.00 €
	920	4.55%	42.00 €	taux + 8%	955	4.91%	47.00 €	5.00 €
	1523	4.55%	69.00 €	taux identique	1581	4.55%	72.00 €	3.00 €
	1523	4.55%	69.00 €	taux + 8%	1581	4.91%	78.00 €	9.00 €
COUPLE SANS ENFANT	2663	4.55%	121.00 €	taux identique	2764	4.55%	126.00 €	5.00 €
	2663	4.55%	121.00 €	taux + 8%	2764	4.91%	136.00 €	15.00 €
	1107	4.55%	50.00 €	taux identique	1149	4.55%	52.00 €	2.00 €
	1107	4.55%	50.00 €	taux + 8%	1149	4.91%	56.00 €	6.00 €
	2146	4.55%	98.00 €	taux identique	2228	4.55%	101.00 €	3.00 €
	2146	4.55%	98.00 €	taux + 8%	2228	4.91%	109.00 €	11.00 €
COUPLE AVEC ENFANT	1735	4.55%	79.00 €	taux identique	1801	4.55%	82.00 €	3.00 €
	1735	4.55%	79.00 €	taux + 8%	1801	4.91%	88.00 €	9.00 €
	1389	4.55%	63.00 €	taux identique	1442	4.55%	66.00 €	3.00 €
	1389	4.55%	63.00 €	taux + 8%	1442	4.91%	71.00 €	8.00 €
	3321	4.55%	151.00 €	taux identique	3447	4.55%	157.00 €	6.00 €
	3321	4.55%	151.00 €	taux + 8%	3447	4.91%	169.00 €	18.00 €
	2040	4.55%	93.00 €	taux identique	2118	4.55%	96.00 €	3.00 €
	2040	4.55%	93.00 €	taux + 8%	2118	4.91%	104.00 €	11.00 €

LE GESNOIS BILURIEN 2023			
Taxes	Bases réelles 2023	Taux 2023	Produit 2023
Taxe foncière (bâties)	23 963 808	4.55%	1 090 353
Taxe foncière (non bâties)	2 521 653	7.98%	201 228
taxe habitation additio	1 744 255	3.82%	74 620
CFE	5 619 180	25.91%	1 455 930
		Total	2 822 131

TAFNB 73 051
 TOTAL CPTÉ 73111 2 895 737

LE GESNOIS BILURIEN 2024 TAUX CONSTANT			
Taxes	Bases estimées 2024 (+3,8% sur TF)	Taux 2023	Produit 2024
Taxe foncière (bâties)	24 874 433	4.55%	1 131 787
Taxe foncière (non bâties)	2 617 476	7.98%	208 875
taxe habitation additio	1 744 255	3.82%	66 631
CFE	5 619 180	25.91%	1 455 930
		Total	2 863 221

TAFNB 73 051
 TOTAL CPTÉ 73111 2 936 272

Produit supplémentaire 40 535

LE GESNOIS BILURIEN 2024 TAUX + 8%			
Taxes	Bases estimées 2024 (+3,8% sur TF)	Taux 2024	Produit 2024
Taxe foncière	24 874 433	4.91%	1 221 335
Taxe foncière	2 617 476	8.62%	225 626
taxe habitatio	1 744 255	4.13%	72 038
CFE	5 619 180	25.91%	1 455 930
		Total	2 974 928

TAFNB 73 051
 TOTAL CPTÉ 73111 3 047 979

Produit supplémentaire 152 242

Plan Pluriannuel d'Investissement :

Numéro de programme	Programme d'équipement	2020	2021	2022	2023	2024 (avec RAR)	2025	2026
budget annexe enfance - jeunesse	Programme 10 : Petite enfance	7 107.65 €	3 845.00 €	6 848.72 €	22 681.85 €	9 056.68 €		
	<i>Département</i>				3 908.00 €			
	Multi accueil Connerré	- €	- €	- €		80 000.00 €	800 000.00 €	300 000.00 €
	<i>subventions</i>	- €	- €	- €	- €			
	MULTI ACCUEIL LE BREIL	- €	- €	- €		564 000.00 €	462 000.00 €	
	<i>Préfecture (DSIL)</i>					25 000.00 €		
	<i>Région</i>					178 498.00 €		
	<i>etat (DETR et DSIL)</i>					231 000.00 €		
	<i>Département</i>					6 000.00 €		
	<i>CAF</i>					136 800.00 €		
	Mise aux normes bâtiments multi accueil	- €	- €	- €	14 800.13 €	13 600.00 €		
	<i>CAF</i>	- €	- €	- €	- €			
	aménagement préau à EM pour SJ	- €	- €	- €	99 109.74 €			
	<i>Etat</i>				24 000.00 €			
	<i>CAF</i>				21 672.00 €			
	<i>CAF</i>							
	<i>Fonds Leader</i>					50 000.00 €		
	démolition des locaux SJ Bouloire (CRT)	- €	- €	- €	112 713.54 €			
	<i>Département</i>				46 964.00 €			
	<i>Région</i>				19 833.09 €			
	Programme 11 : Enfance-jeunesse	8 139.69 €	12 608.00 €	72 214.27 €	26 568.85 €	83 533.33 €		
	<i>caf</i>			1 963.00 €	3 419.29 €	9 700.00 €		
12	N° 12 : Parc des Sittelles	3 573.98 €	18 439.00 €	48 316.33 €	3 682.80 €	41 000.00 €	55 000.00 €	
	<i>Subventions</i>			7 682.81 €	5 053.00 €			
	<i>Département</i>				5 053.00 €			
14	N° 14 : Atelier - Hangar	13 291.08 €	84 380.00 €	2 988.46 €	2 061.40 €	43 000.00 €		
	<i>Subventions</i>			12 749.00 €	- €			
	<i>Département (PR)</i>			12 749.00 €				
	N° 141 : extension Atelier - Hangar				1 164.00 €	178 836.00 €		
	<i>Subventions</i>			38 822.00 €	- €	117 069.82 €		
	<i>Département (PR)</i>							
	<i>Département (PID)</i>					83 973.82 €		
	<i>Etat (DETR)</i>					33 096.00 €		
15	N° 15 : Cybercentre	826.70 €	1 222.00 €	1 185.29 €	712.70 €	1 500.00 €		
	<i>Subventions</i>							
19	N° 19 : Achat Gros Matériels	50 873.30 €	25 022.00 €	66 802.66 €	16 048.23 €	104 465.90 €	26 000.00 €	
	<i>Subventions</i>			21 900.00 €	42 359.87 €	19 882.00 €	- €	- €
	<i>Département</i>				42 359.87 €			
	<i>Région</i>					19 882.00 €		
20	20: cyberbase	- €	- €	- €	1 428.82 €			
	<i>Subventions</i>							
22	22: ZA	- €	- €	- €		100 445.19 €	204 500.00 €	
	<i>Subventions</i>							
25	N° 25 : Ensemble Sportif et Ludique	158 179.77 €	159 232.00 €	58 322.59 €	61 378.10 €	490 103.21 €	50 000.00 €	50 000.00 €
	<i>Subventions</i>		6 000.00 €	70 834.74 €	104 791.00 €	241 401.00 €	- €	- €
	<i>DSIL</i>					17 401.00 €		
	<i>Département</i>				19 776.00 €			
	<i>Région</i>				96 000.00 €	224 000.00 €		

Numéro de programme	Programme d'équipement	2020	2021	2022	2023	2024 (avec RAR)	2025	2026
26	N° 26 : Informatique	15 017,49 €	31 419,00 €	18 061,00 €	25 323,26 €	30 000,00 €		
	Subventions			- €	18 764,00 €			
	<i>Département</i>				18 764,00 €			
27	N° 27 : ZNIEFF	- €	24 148,00 €	6 125,00 €	4 465,74 €	11 000,00 €	10 000,00 €	
	Subventions		2 920,00 €	12 007,92 €	5 761,31 €	6 500,00 €		
	<i>département</i>				2 561,31 €			
	<i>Plan de gestion CEN</i>				3 200,00 €			
39	N° 39: GENDARMERIE	2 962,69 €	- €	- €	3 112,91 €	10 000,00 €	4 000,00 €	3 000,00 €
	Subventions	- €	- €	- €	- €			
40	N° 40: AMENAGEMENT NUMERIQUE	700 000,00 €	694 000,00 €	- €	- €			
	Subventions	- €	- €	6 000,00 €	- €			
41	N° 41: PLUI/SCOT	7 200,00 €	17 175,00 €	20 517,00 €	6 318,90 €			
	Subventions			34 526,00 €	- €	13 810,40 €		
	<i>Etat</i>					13 810,40 €		
43	N° 43: REHABILITATION CENTRE SOCIAL	- €	714,00 €	9 229,02 €	522,18 €	1 500,00 €		
	Subventions	- €	- €	- €	- €			
44	N° 44: BUREAUX CDC MONTFORT	8 192,06 €	2 465,00 €	9 545,84 €	10 553,27 €	15 000,00 €		
	Subventions	- €	- €	- €	- €			
46	N° 46: MAISON DE SANTE	2 707,80 €	1 500,00 €	283,82 €	738,00 €	1 500,00 €		
	Subventions	- €	- €	- €	- €			
47	N° 47: ENSEIGNEMENT MUSICAL	95 752,48 €	677 847,00 €	116 180,59 €	49 583,36 €	17 500,00 €		
	TRAVAUX				- €			
	Subventions		149 417,00 €	64 400,00 €	245 298,13 €	96 079,90 €	- €	- €
	<i>Etat</i>					96 079,90 €		
	<i>Région (CTR)</i>				145 298,13 €			
	<i>Commune Bouloire (Fonds de concours)</i>				100 000,00 €			
48	N° 48 LOGEMENTS	987,18 €	21 670,00 €	2 551,76 €	899,02 €	36 700,00 €		
	Subventions	- €	- €	- €	- €			
49	AMENAGEMENT LES CHALLANS 2	- €	- €	- €	105 000,00 €	35 000,00 €	35 000,00 €	
	Subventions	- €	- €	- €	- €			
50	SIGNALETIQUE		6 717,00 €	- €	- €			
	Subventions	- €	2 518,00 €	- €	- €			
51	SORTIE AUTOROUTIERE CONNERRE	- €	90 000,00 €	90 000,00 €	90 000,00 €	90 000,00 €	90 000,00 €	
52	DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE	- €						
53	EVOLUTION DU PLUI	- €				113 000,00 €	80 000,00 €	
hors opération	Schéma directeur des modes actifs			- €	- €	32 904,00 €		
	Subventions	- €	- €	- €	- €	13 161,60 €		
	Total Dépenses	1 075 439,37 €	1 874 132,00 €	529 172,35 €	629 705,13 €	2 083 901,91 €	1 736 500,00 €	
	Total Recettes	1 068 331,72 €	162 093,00 €	444 868,26 €	538 404,40 €	1 144 902,72 €	178 498,00 €	

B - Structure des effectifs et charges de personnel

Prospective 2024

Des services à la population en développement constant

Les administrés utilisent de plus en plus les services de la Communauté de Communes.

La fréquentation de l'école communautaire de musique continue de progresser. Le nombre d'élèves inscrits à la rentrée 2023 est de 217 contre 177 sur l'année 2022/2023 soit 40 élèves supplémentaires (croissance de 22.5 %). Par ailleurs, les services pour la jeunesse font l'objet d'une demande exponentielle de la part des familles. Il est donc nécessaire de répondre aux besoins et aux obligations réglementaires en termes de taux d'encadrement, ce qui a nécessairement un impact sur l'évolution de la masse salariale.

En l'état, la masse salariale 2024 va donc continuer à croître.

La projection des dépenses de personnel pour l'exercice 2024 tient compte **des obligations réglementaires que la communauté de communes se doit d'appliquer, des charges obligatoires inhérentes au personnel et des décisions actées en Conseils Communautaires au cours de l'année 2023.**

Suite à la commission finances du 18 janvier dernier et à la réunion des Vice-Présidents et Président du 26 janvier, la prospective 2024 tient également compte **des préconisations qui ont été demandées, à savoir, une augmentation globale des charges de personnel de 10 %**, en se basant sur :

- Les salaires de janvier * 12 mois ;
- La création d'un poste de renfort temporaire sur les moyens généraux de catégorie B (délibération du 25/01/2024).

➡ **Obligations réglementaires et charges obligatoires**

- Augmentation de 5 points d'indice pour toutes les échelles indiciaires au 01/01/2024.

Coût estimé : 41 000 €

- Effet année pleine lié à la revalorisation de la valeur du point d'indice de 1,5 % au 01/07/2023, mais aussi à la réévaluation des grilles jusqu'à 9 points pour les bas salaires.

Coût non évaluable

- Effet année pleine lié à la mise en place du Versement Mobilité (0.4%) au 01/07/2023 :
En 2023, 6 mois ont été impactés soit une charge complémentaire de 5 000 €.

#Coût estimé pour l'année 2024 : 10 500 €

- Glissement Vieillesse Technicité (GVT) : avancement d'échelon, revalorisation des carrières...
- Hausse d'un point du taux des cotisations vieillesse affectée à la CNRACL qui devrait être compensée par une baisse d'un point du taux des cotisations maladie au titre de l'année 2024 (décret à venir).
- Contribution au FIPHFP (obligation d'emploi des personnes en situation de handicap).

#Coût estimé pour l'année 2024 : 24 000 €

- Cotisation médecine du travail et aux œuvres sociales.

#Coût estimé pour l'année 2024 : 10 500 €

- Assurance du personnel :

Le contrat d'assurance du personnel renégocié dans le cadre d'un nouveau marché mis en place au 01/01/2023 pour une durée de 4 ans, a permis de redéfinir les besoins et de réduire les taux de cotisation comme suit :

- Agents affiliés à la CNRACL : 4.21% (contrat antérieur : 8.85 %)
- Agents affiliés IRCANTEC : 1,50% (maintien du taux)

Pour mémoire, une étude approfondie des arrêts maladies avait permis de constater que la majeure partie des arrêts se situait entre 1 et 10 jours. La carence étant de 30 jours avant que l'assureur ne rembourse, les trente premiers jours n'étant remboursés que si l'agent est en arrêt plus de 60 jours, il avait donc été décidé de ne plus assurer la maladie ordinaire. Dans le nouveau marché, cette décision a été maintenue.

Malgré un taux en diminution, dans le nouveau marché, pour les agents affiliés CNRACL, le montant de la cotisation 2023 s'est élevé à 93 K€ soit 41.2 % de plus que ce qui avait été estimé.

Cet écart résulte d'une erreur des bases déclarées sur l'année antérieure, qui a conduit à une réactualisation de la cotisation.

#Coût estimé pour l'année 2024 : 115 000 €

➔ Décisions propres à la communauté de communes actées en Conseils Communautaires

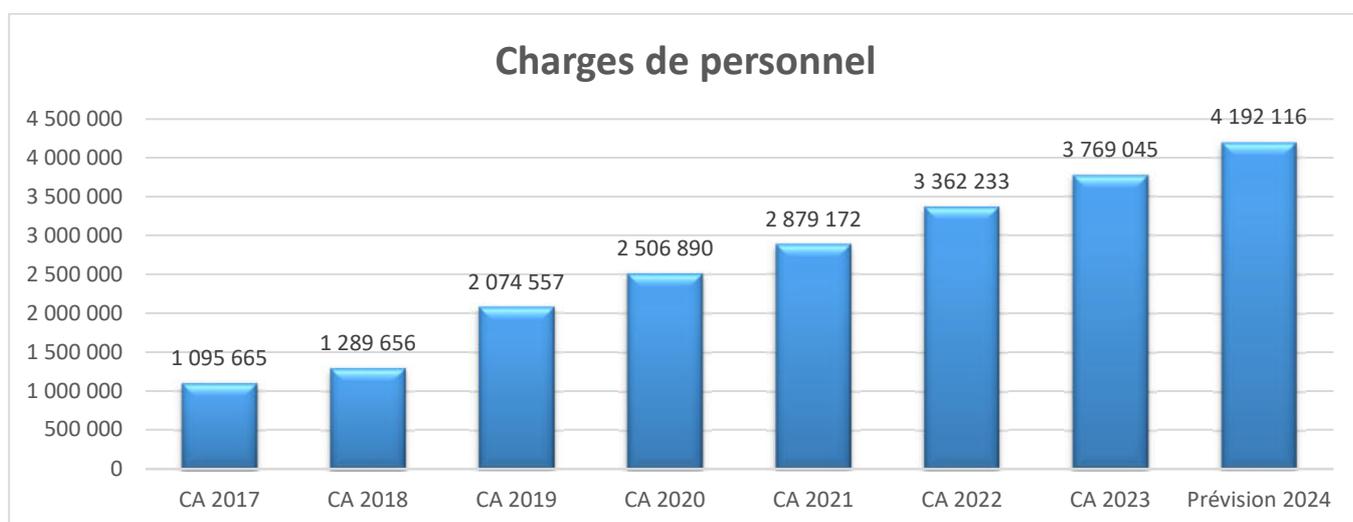
- Volonté des élus d'augmenter de 30 000 € l'enveloppe du Complément Indemnitaire Annuel (en lien avec la PPA - vote lors du CC du 14/12/23)

#Coût estimé pour l'année 2024 : 36 000 €

- Mise en place des astreintes du service technique (vote lors du BC du 07/12/2023)

#Coût estimé pour l'année 2024 : 6 100 €

Évolution des dépenses de personnel 2017-2024



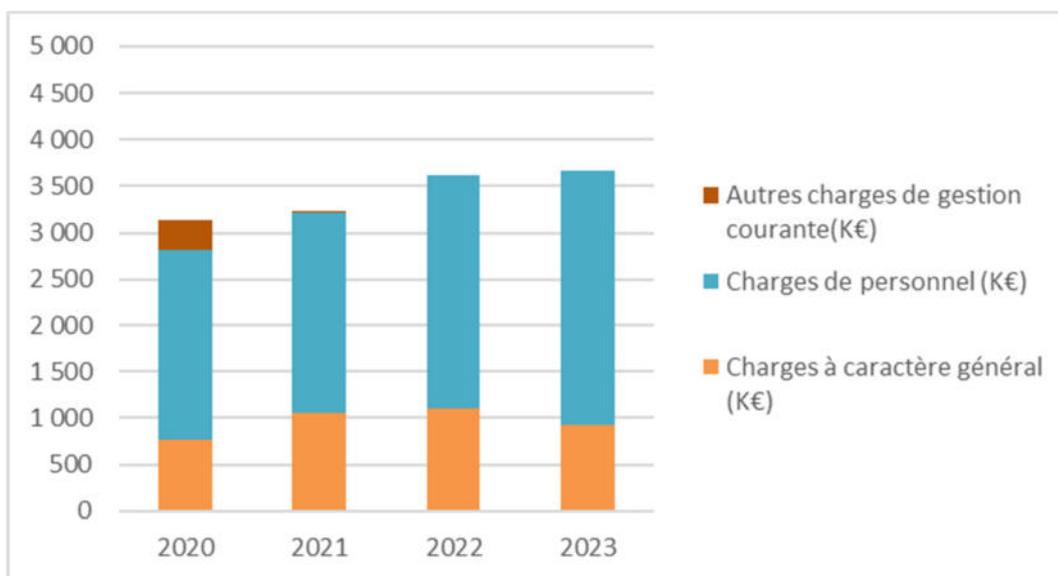
COMPTES ADMINISTRATIF BUDGET ANNEXE JEUNESSE 2023									
	fonctionnement			investissement			ensemble		
	dépenses	recettes	résultat	dépenses	recettes	résultat	dépenses	recettes	résultat
résultat reporté A-1		4 539.98	4 539.98		109 631.80	109 631.80		114 171.78	114 171.78
opérations de l'exercice	3 696 882.92	3 723 444.91	26 561.99	275 874.11	198 111.46	-77 762.65	3 972 757.03	3 921 556.37	-51 200.66
totaux (1)	3 696 882.92	3 727 984.89	31 101.97	275 874.11	307 743.26	31 869.15	3 972 757.03	4 035 728.15	62 971.12
résultat de clôture			31 101.97			31 869.15			62 971.12
reste à réaliser (2)				82 804.71	35 640.00	-47 164.71	82 804.71	35 640.00	-47 164.71
totaux cumulés (1)+(2)	3 696 882.92	3 727 984.89	31 101.97	358 678.82	343 383.26	-15 295.56	4 055 561.74	4 071 368.15	15 806.41
résultats définitifs			31 101.97			-15 295.56			15 806.41

Besoin minimum d'affectation au compte 1068 du BP (Solde RAR + Solde d'Investissement).....	15 295.56
Montant disponible (résultat de clôture de fonctionnement).....	31 101.97
Différence.....	15 806.41

Situation RAR :

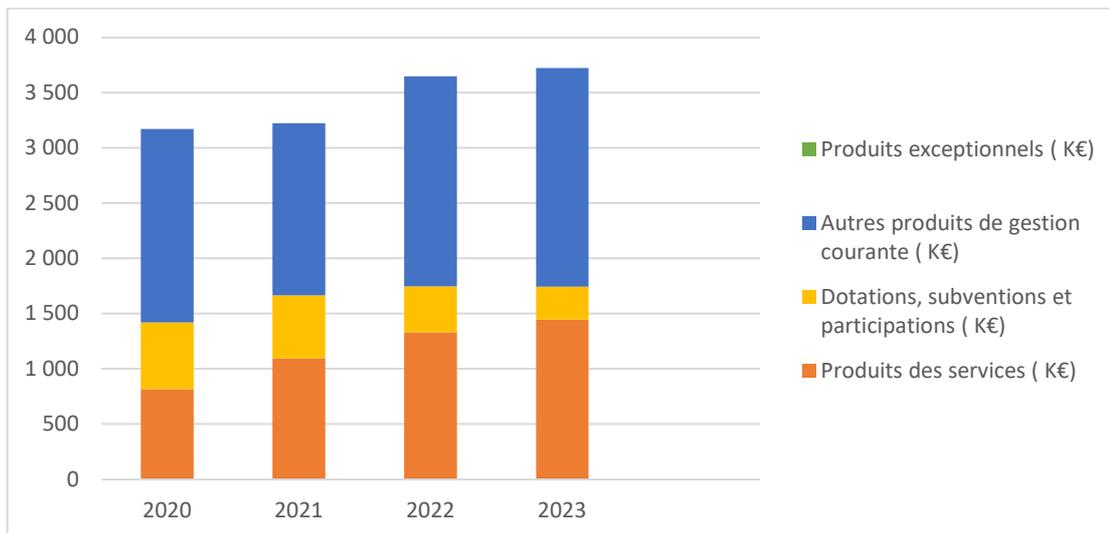
- 83 K€ en dépenses : investissements jeunesse (18K€), petite enfance construction MA le Breil (61 K€) ; MA Connerré (4K€)
- 35 K€ en recettes : subventions Etat (25 K€), subventions CAF (10 K€).

Dépenses réelles de gestion 2020 – 2023 / Principaux chapitres budgétaires



- Charges à caractère général** : elles diminuent de 16% (174 K€) du fait d'une erreur de rattachement 2022/2023 sur les marchés de prestation des multi accueils, et d'une diminution des achats de fournitures (mise en place des services dans l'année)
- Charges de personnel** : elles sont en hausse de 9% (200 K€) liées essentiellement à la revalorisation du point d'indice et à la revalorisation du SMIC.

Recettes réelles de gestion 2020 – 2023



-**Produits des services** progressent de 9% (116 K€) et proviennent essentiellement des redevances des services périscolaires et enseignement.

-**Dotations et participations** baissent de 28% (-119K€) en 2023 : Bonus territoire de la CAF touchés directement par les multi accueils.

-**Autres produits de gestion courante** : augmentent de 4% : ce chapitre connaît une hausse de 10 k€ de la subvention d'équilibre versée par la Communauté de Communes et recette supplémentaire de 68K€ (remboursement du bonus territoire touché par Leo Lagrange en 2022).

-**Produits exceptionnels** sont quasi nuls en 2023.

Le service Petite enfance / Enfance jeunesse

	Dépenses de fonctionnement	Dépenses investissement	Recettes	Cout net
Service jeunesse (dont charges de Personnel 2 362 076.40 €)	3 195 641.00 €	238 392.13 €	1 828 738.00 €	1 605 295.13 €
			Rappel 2022	1 315 908.00 €
Service petite enfance (dont charges de personnel 175074.51€)	501 241.92 €	37 481.98 €	187 359.00 €	351 364.90 €
			Rappel 2022	453 617.08 €
SOUS TOTAL	3 696 882.92 €	275 874.11 €	2 016 097.00 €	1 956 660.03 €
			Rappel 2022	1 769 525.08 €

Prospective budget annexe Enfance – Jeunesse

Avec prise en compte des éléments cités page 16

Prospective "au fil de l'eau" du budget Enfance - Jeunesse

	2020	% variation	2021	% variation	2022	% variation	2023	% variation	2024
Dépenses réelles de fonctionnement									
Chapitre 011 - Charges à caractère général	758 475 €	39.16%	1 055 527 €	3.89%	1 096 579 €	-15.88%	922 446 €	18.66%	1 094 571 €
Chapitre 012 - Charges de personnel	2 058 788 €	5.22%	2 166 289 €	16.40%	2 521 565 €	8.98%	2 747 947 €	12.80%	3 099 810 €
Dont personnel affecté par la collectivité	1 677 586 €	6.28%	1 782 963 €	18.34%	2 110 000 €	15.91%	2 445 731 €	15.81%	2 832 436 €
Chapitre 65 - Autres charges de gestion courante	315 962 €	-99.91%	285 €	-18.24%	233 €	2.00%	928 €		1 500 €
Chapitre 67 - Charges exceptionnelles	566 €	115.88%	1 223 €	-92.51%	92 €	1.00%	838 €		1 000 €
Total dépenses réelles de fonctionnement	3 133 791 €	2.86%	3 223 323 €	12.26%	3 618 469 €	1.48%	3 672 159 €	14.29%	4 196 881 €
Recettes réelles de fonctionnement									
Chapitre 70 - Produits des services	815 305 €	34.35%	1 095 388 €	21.49%	1 330 757 €	27%	1 446 278 €	4.35%	1 509 134 €
Chapitre 74 - Dotations, subventions et participations	605 431 €		570 346 €		418 508 €	-28.55%	299 034 €	4.67%	313 000 €
Chapitre 75 - Autres produits de gestion courante	0 €		0 €		1 900 944 €	4.05%	1 977 879 €	20.68%	2 386 941 €
Dont subvention du budget général	1 750 000 €	-11.43%	1 550 000 €	22.58%	1 900 000 €	0.53%	1 910 000 €	24.97%	2 386 941 €
Chapitre 77 - Produits exceptionnels	1 750 133 €	-10.92%	1 559 093 €	-99.94%	906 €		254 €		0 €
Total recettes réelles de fonctionnement	3 170 869 €	1.70%	3 224 826 €	13.22%	3 651 116 €	1.98%	3 723 445 €	13.04%	4 209 075 €

Conclusion :