



# **RAPPORT D'ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2022**

**CONSEIL COMMUNAUTAIRE**

**24 FEVRIER 2022**

# SOMMAIRE

Pages

<b>I – PRESENTATION ET EVOLUTION DES BUDGETS.....</b>	<b>4</b>
1 – LES BUDGETS PRIMITIFS .....	4
2 - BUDGET GENERAL .....	5
3 - BUDGET ANNEXE DECHETS .....	5
Présentation du budget .....	5
La Taxe d’Enlèvement des Ordures Ménagères.....	6
Les investissements réalisés .....	6
4 - BUDGET ANNEXE SPANC .....	6
5 - BUDGET ANNEXE PARC DU GOSSET .....	7
6 – BUDGET ANNEXE PARC DE BONNEVILLE.....	8
7 – BUDGET ANNEXE LAC .....	9
<b>II – BUDGET GENERAL DE FONCTIONNEMENT : REALISE 2021 .....</b>	<b>10</b>
1 – RECETTES DE FONCTIONNEMENT .....	10
Les redevances et produits des services .....	10
La taxe additionnelle.....	10
La contribution foncière des entreprises .....	10
Les autres impôts locaux .....	11
L’attribution de compensation des communes membres .....	11
La taxe de séjour .....	11
La fraction de TVA.....	11
La dotation globale de fonctionnement .....	12
Les subventions et participations.....	12
Les attributions de compensation de l’Etat et du département.....	12
Les revenus des immeubles .....	13
2 – DEPENSES DE FONCTIONNEMENT .....	14
Les charges à caractère général .....	14
Les autres charges de gestion.....	14
Les charges financières.....	14
Les charges exceptionnelles .....	15
Les dotations aux provisions .....	15
L’atténuation de produits .....	15
L’état annuel des indemnités des élus .....	16
Les charges de personnel .....	17
Les charges de personnel extérieur.....	17
La répartition des agents par service.....	18
La perspective des recrutements .....	18
Les équivalents temps plein par service .....	19
Le nombre d’heures rémunérées.....	19
La répartition des agents par statut .....	19
La répartition des agents par catégorie.....	19

<b>III – BUDGET GENERAL D’INVESTISSEMENT : REALISE 2021 .....</b>	<b>20</b>
<b>IV – RATIONS FINANCIERS 2021 .....</b>	<b>21</b>
<b>V – PERSPECTIVES 2022 .....</b>	<b>22</b>
1 – FONCTIONNEMENT.....	22
2 – INVESTISSEMENTS .....	23
<b>VI – ENDETTEMENT.....</b>	<b>24</b>
1 – BUDGET GENERAL .....	24
2 – GARANTIE D’EMPRUNT .....	26
<b>VII – ANNEXE .....</b>	<b>27</b>
1 – ATTRIBUTIONS DE COMPENSATION.....	27
2 – PARTICIPATION AU CAPITAL SOCIAL.....	29

# I - PRESENTATION ET ÉVOLUTION DES BUDGETS

## 1 – LES BUDGETS PRIMITIFS 2021

BUDGETS PRIMITIFS 2021	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT
Budget général	10 852 980,00 €	9 599 100,00 €
Budget annexe Déchets	3 668 720,00 €	368 595,00 €
Budget annexe SPANC	121 100,00 €	320 288,00 €
Budget annexe Parc d'activités du Gosset	882 224,73 €	903 449,46 €
Budget annexe Parc d'activités de Bonneville	401 122,88 €	401 122,88 €
Budget annexe Lac Terre d'Auge	152 000,00 €	667 858,72 €
Total	16 078 147,61 €	12 260 414,06 €

## 2 – LE BUDGET GÉNÉRAL

		Exercice 2021		
Section	BP 2021	Réalisé 2021		Résultat net
Fonctionnement	10 852 980,00 €	Dépenses	8 169 206,09 €	<b>1 048 386,39 €</b>
		Recettes	9 217 592,48 €	
Investissement	9 599 100,00 €	Dépenses	2 192 209,75 €	<b>1 043 272,97 €</b>
		Recettes	3 235 482,72 €	

		Exercice 2019		Exercice 2020	
Section	BP	Résultat net	BP	Résultat net	
Fonctionnement	8 876 745,00 €	1 140 329,68 €	9 279 306,00 €	793 090,38 €	
Investissement	6 350 910,00 €	652 909,44 €	4 793 807,00 €	-1 709 348,55 €	

## 3 – LE BUDGET ANNEXE DÉCHETS

		Exercice 2021		
Section	BP 2021	Réalisé 2021		Résultat net
Fonctionnement	3 668 720,00 €	Dépenses	3 193 115,03 €	<b>-203 116,85 €</b>
		Recettes	2 989 998,18 €	
Investissement	368 595,00 €	Dépenses	27 751,87 €	<b>4 970,08 €</b>
		Recettes	32 721,95 €	

		Exercice 2019		Exercice 2020	
Section	BP	Résultat net	BP	Résultat net	
Fonctionnement	3 386 300,00 €	195 166,55 €	3 087 610,00 €	-90 366,63€	
Investissement	682 145,00 €	-13 943,69 €	40 226,00 €	-3 576,25 €	

## LA TAXE D'ENLEVEMENT DES ORDURES MENAGERES (CHAP 73 - ART. 7331)

Taxe d'Enlèvement des Ordures Ménagères	2018	2019	2020	2021
Taux Zone 1	18 %	18 %	18 %	18 %
Taux Zone 2	13 %	13 %	13 %	13 %
Taux Zone 3	9,45 %	9,53 %	9,53 %	15,30 %
Montant du produit perçu *	2 144 277 €	2 252 390 €	2 300 651 €	2 470 850 €

La zone 1 correspond au territoire du Pierre & Vacances, la zone 3 au territoire des 10 communes issues de la communauté de communes de Cambremer et la zone 2 au reste du territoire de la communauté de communes.

### LES INVESTISSEMENTS REALISES EN 2021

- Travaux de voirie
- Matériel informatique

## 4 – LE BUDGET ANNEXE SPANC

		Exercice 2021		
Section	BP 2021	Réalisé 2021		Résultat net
Fonctionnement	121 100 00 €	Dépenses	100 479,18 €	11 426,92 €
		Recettes	111 906,10 €	
Investissement	320 288,00 €	Dépenses	66 658,00 €	-33 233,07 €
		Recettes	33 424,93 €	

		Exercice 2019		Exercice 2020	
Section	BP	Résultat net	BP	Résultat net	
Fonctionnement	107 750 €	16 551,42 €	120 000 €	-12 825,96 €	
Investissement	373 966 €	-14 205,32 €	175 150 €	45 576,18 €	

### LES INVESTISSEMENTS REALISES EN 2021

- Reversement des aides à la réhabilitation

## 5 – LE BUDGET ANNEXE PARC DU GOSSET

		Exercice 2021		
Section	BP 2021	Réalisé 2021		Résultat net
Fonctionnement	882 224,73 €	Dépenses	259 050,00 €	611 855,00 €
		Recettes	870 905,00 €	
Investissement	903 449,46 €	Dépenses	259 050,00 €	-259 050,00 €
		Recettes	0 €	

		Exercice 2019		Exercice 2020	
Section	BP	Résultat net	BP	Résultat net	
Fonctionnement	545 000 €	0 €	560 000 €	0 €	
Investissement	1 130 976 €	586 000 €	560 000 €	-21 248,44 €	

### LES TRAVAUX REALISES EN 2021

- Désamiantage et démolition de l'ancien bâtiment

## 6 – LE BUDGET ANNEXE PARC DE BONNEVILLE

Exercice 2021				
Section	BP 2021	Réalisé 2021		Résultat net
Fonctionnement	401 122,88 €	Dépenses	0 €	0,22 €
		Recettes	0,22 €	
Investissement	401 122,88 €	Dépenses	0 €	0 €
		Recettes	0 €	

Section	Exercice 2019		Exercice 2020	
	BP	Résultat net	BP	Résultat net
Fonctionnement	15 000 €	75,03 €	265 000 €	0 €
Investissement	91 922,88 €	77 000 €	265 000 €	0 €

### LES TRAVAUX REALISES EN 2021

- Sans objet



## 7 – LE BUDGET ANNEXE LAC

Exercice 2021				
Section	BP 2021	Réalisé 2021		Résultat net
Fonctionnement	152 000 €	Dépenses	29 780,57 €	<b>231 084,81 €</b>
		Recettes	260 865,38 €	
Investissement	667 858,72 €	Dépenses	254 836,72 €	<b>-35 334,74 €</b>
		Recettes	219 501,98 €	

Section	Exercice 2019		Exercice 2020	
	BP	Résultat net	BP	Résultat net
Fonctionnement			274 000 €	60 005,72 €
Investissement			479 433 €	-102 950,39 €

### LES TRAVAUX REALISES EN 2021

- Réhabilitation des sanitaires du camping
- Honoraires aire de restauration

## II – BUDGET GÉNÉRAL DE FONCTIONNEMENT : RÉALISÉ 2021

### 1 - RECETTES DE FONCTIONNEMENT

#### LES REDEVANCES ET PRODUITS DES SERVICES (CHAPITRE 70)

REDEVANCES ET PRODUITS	2019	2020	2021
Montant constaté au CA	1 036 936 €	795 284 €	926 824 €
Evolution	+5,10%	-23,30%	+16,54%

Les redevances et produits des services concernent les services scolaires (restaurants scolaires), périscolaires (garderies), extrascolaires (centre de loisirs) et culturels (école de musique et bibliothèques) ; mais aussi les remboursements des budgets annexes et le remboursement du personnel de la communauté de communes mis à disposition.

En 2019, remboursement du personnel mis à disposition et du service commun.

En 2020, impact de la fermeture des services lors du 1<sup>er</sup> confinement.

#### LA TAXE ADDITIONNELLE (CHAP 73 - ART 73111)

TAXE ADDITIONNELLE	2019		2020		2021	
	Taux	Produit	Taux	Produit	Taux	Produit
TH	8,49 %	2 094 585 €	8,49 %	2 137 950 €		635 027 €
TFB	1,84 %	338 611 €	1,84 %	340 021 €	1,84 %	345 081 €
TFNB	3,34 %	95 628 €	3,34 %	96 506 €	3,34 %	97 762 €
TA FNB		188 911 €		191 851 €		204 981 €
<b>Total produit encaissé</b>	<b>2 717 735 €</b>		<b>2 766 328 €</b>		<b>1 282 851 €</b>	

A partir de 2020, gel des taux de la taxe d'habitation au niveau de 2019

En 2021, application de la réforme portant suppression de la taxe d'habitation pour les résidences principales, le produit encaissé correspond aux résidences secondaires. La compensation pour la perte de la taxe d'habitation sur des résidences principales s'effectue par un reversement d'une fraction de la TVA nationale.

#### LA CONTRIBUTION FONCIERE DES ENTREPRISES (CHAP 73 - ART 73111)

CONTRIBUTION FONCIERE DES ENTREPRISES	2019	2020	2021
Base d'imposition	6 996 329 €	7 105 868 €	6 880 678 €
Taux	21,82 %	21,82 %	21,82 %
Produit	<b>1 436 796 €</b>	<b>1 493 258 €</b>	<b>1 453 040 €</b>

En 2020, le Conseil communautaire a voté un dégrèvement exceptionnel de la CFE pour les entreprises dont l'activité principale relève des secteurs de l'hôtellerie, de la restauration, du sport, de la culture et de l'événementiel.

Le montant total du dégrèvement est de 75 224 € pour 101 entreprises du territoire, le montant à la charge de la collectivité est de 36 526 €. Cette somme a été retenue sur l'exercice 2021.

## LES AUTRES IMPOTS LOCAUX (CHAP 73 - ART 73112, 73113 & 73114)

	2019	2020	2021
CVAE	756 516 €	821 929 €	899 688 €
IFER	52 561 €	53 801 €	58 413 €
TASCOM	88 057 €	107 348 €	127 050 €

## L'ATTRIBUTION DE COMPENSATION DES COMMUNES MEMBRES (CHAP 73 - ART 73211)

ATTRIBUTION DE COMPENSATION	2019	2020	2021
Montant perçu par l'Intercom (recette)	420 585 €	500 504 €	500 504 €
Régularisation N-1	79 919 €		

Les communes qui ont des charges transférées supérieures au montant de leur Taxe Professionnelle doivent reverser la différence à l'intercommunalité (*Voir ci-joint en annexe, le détail de la TP, des charges transférées et de la compensation d'attribution par commune*).

En 2018, le montant des attributions de compensation, des communes de l'ex communauté de communes de Cambremer, n'a pas été comptabilisé, l'ensemble des communes concernées n'ayant pas délibéré. Cela a fait l'objet d'une régularisation en 2019.

## LA TAXE DE SEJOUR (CHAP 73 - ART. 7362)

TAXE DE SEJOUR	2019	2020	2021
Montant du produit encaissé par exercice	281 106 €	260 757 €	407 991 €
Montant recouvré par saison touristique	265 220 €	255 072 €	286 255 €

Depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2018, la taxe de séjour est collectée du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre.

En 2021, encaissement de deux années pour Pierres & Vacances. Il reste à encaisser une partie du 3<sup>ème</sup> trimestre et tout le 4<sup>ème</sup> trimestre 2021.

Depuis 2019, la taxe de séjour est réglée par les plateformes de réservations. En 2021 cela a représenté 122 720 € (pour 9 plateformes).

## LA FRACTION DE TVA (CHAP 73 - ART. 7382)

FRACTION DE TVA	2019	2020	2021
Montant perçu			1 594 274 €

Cette fraction de la TVA nationale est perçue pour compenser la perte des recettes liée à la suppression de la taxe d'habitation.

## LA DOTATION GLOBALE DE FONCTIONNEMENT (CHAP 74 - ART. 74124 & 74126)

DOTATION GLOBALE DE FONCTIONNEMENT BONIFIEE	2019	2020	2021
Dotation des intercommunalités Evolution	632 149 € - 1,02 %	629 022 € - 0,49 %	629 163 € + 0,02 %
Dotation de compensation des groupements Evolution	344 417 € - 2,30 %	338 120 € - 1,83 %	331 461 € - 1,96 %

## LES SUBVENTIONS, PARTICIPATIONS (CHAP 74 - ART. 744, 746, 747)

SUBVENTIONS	2019	2020	2021
Montant perçu Evolution	244 070 € + 14,11 %	345 521 € + 41,56 %	295 861 € - 14,37 %

Ce groupe d'articles rassemble les diverses subventions de l'Etat, du Département, de la Région et autres participations notamment :

- les participations pour frais de scolarité,
- les aides pour l'embauche d'emplois d'avenir
- les subventions du Conseil Départemental pour le fonctionnement de l'école de musique, l'utilisation des gymnases par le collège et une participation famille pour le centre d'été,
- les aides de la CAF pour le contrat petite enfance
- et tout autre organisme.

En 2019, la communauté de communes a perçu les participations liées à la MSAP et le contrat lecture

En 2020, la communauté des communes a perçu l'aide pour l'achat des masques et le 1<sup>er</sup> acompte de la convention ERASMUS

En 2021, le budget général perçoit la subvention de la Région Normandie pour le transport scolaire

## LES ATTRIBUTIONS DE COMPENSATION DE L'ÉTAT ET DU DÉPARTEMENT (CHAP 74 - ART. 748)

ATTRIBUTIONS DE COMPENSATION DE L'ÉTAT (EXONERATION)	2019	2020	2021
Compensation pour perte de la TP-Département (art 74832)	34 975 €	34 965 €	34 965 €
Compensation au titre de la contribution économique territoriale (74833)	30 988 €	32 093 €	137 067 €
Compensation au titre des exonérations des taxes foncières (74834)	6 €	6 €	9 993 €
Compensation au titre des exonérations des taxes d'habitation (74835)	119 621 €	129 623 €	0 €
Fonds compensation pertes de recettes tarifaires liées au covid (748388)			1 506 €
Autres attributions et participations (7488)	14 855 €	0 €	0 €

Autres attributions et participations : il s'agit du fonds FEADER pour Culturama. En 2020, en raison de la crise sanitaire, les animations de Culturama ont été reportées.

## LES REVENUS DES IMMEUBLES (CHAP 75 - ART. 752)

LOYERS	2019	2020	2021
Montant perçu	48 008 €	41 894 €	39 329 €
Evolution	+ 15,34 %	-12,73 %	-6,12 %

Bureaux rue de l'hippodrome : Tipiak

Télécentre : locations des bureaux du télécentre

Bonnebosq : location d'un logement à l'école (fin de bail en juin 2020)

## 2 - DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

### LES CHARGES A CARACTERE GENERAL (CHAP 011 – ART 60, 61, 62, 63)

CHARGES GENERALES	2019	2020	2021
Montant réalisé	1 415 177 €	1 223 479 €	1 215 882 €
Evolution	+ 10,91 %	-13,54 %	-0,62 %
% de réalisation du BP	94,62 %	76,07 %	70,69 %

Ce chapitre est consacré aux achats de matières et matériaux ainsi qu'aux différents contrats nécessaires au fonctionnement des services de la communauté de communes.

En 2019, l'évolution porte sur le développement de Culturama et l'intégration des mercredis toute la journée au centre de loisirs.

En 2020, la diminution est liée à la fermeture des services pendant le confinement.

### LES AUTRES CHARGES DE GESTION (CHAP 65)

AUTRES CHARGES DE GESTION	2019	2020	2021
Montant réalisé	812 400 €	910 665 €	1 169 882 €
Evolution	+12,66 %	+12,09 %	+28,46 %
% de réalisation du BP	94,93 %	68,48 %	88,82 %

Il s'agit essentiellement des contributions obligatoires :

- indemnités des élus
- participations aux frais de scolarité
- subventions versées aux différents organismes (office de tourisme, associations sportives, syndicat mixte pour l'insertion sociale et professionnelle du Pays d'Auge nord, Mission locale de la Baie de Seine, SCOT, Syndicat du bassin versant de la Touques...).
- Créances admises en non-valeur et créances éteintes

En 2020, règlement du déficit du budget annexe transport scolaire.

En 2021, augmentation des frais aux écoles privées et versement d'une subvention d'équilibre pour le budget annexe Lac Terre d'Auge.

### LES CHARGES FINANCIERES (CHAP 66)

CHARGES FINANCIERES	2019	2020	2021
Montant réalisé	74 866 €	62 707 €	62 657 €
Evolution	+ 3,56 %	-16,24 %	-0,07 %
% de réalisation du BP	95,47 %	93,73 %	95,22 %

En 2018, souscription d'un nouvel emprunt et intégration de l'emprunt de l'ex communauté de communes de Cambremer pour l'école de Bonnebosq.

En 2021, remboursement des premières échéances de l'emprunt souscrit fin 2020 pour le financement du pôle santé et de l'aménagement du stade d'Ornano (terrain de foot et boulodrome)

## LES CHARGES EXCEPTIONNELLES (CHAP 67)

CHARGES EXCEPTIONNELLES	2019	2020	2021
Montant réalisé	629 €	338 €	708 €

Elles concernent essentiellement des annulations de titres émis sur des exercices antérieurs.

## LES DOTATIONS AUX PROVISIONS (CHAP 68)

CHARGES EXCEPTIONNELLES	2019	2020	2021
Montant réalisé	1 300 €	1 500 €	1 500 €

Ces dotations permettent de constituer une réserve financière en prévision d'un risque, qui s'il se réalise entraînera une charge.

## L'ATTENUATION DE PRODUITS (CHAP 014)

	2018	2020	2021
Attribution de compensation (versée aux communes par l'Intercom) art. 73921	687 384 €	687 384 €	687 384 €
Attribution de compensation (régularisation N-1) art. 73928	14 949 €		
Reversement sur FNGIR art. 73923	1 222 744 €	1 222 744 €	1 222 744 €

En 2018, le montant des attributions de compensation, reversées à certaines communes de l'ex communauté de communes de Cambremer, n'a pas été comptabilisé, l'ensemble des communes concernées n'ayant pas délibéré. Cela a fait l'objet d'une régularisation en 2019.

## L'ETAT ANNUEL DES INDEMNITES DES ELUS

Dans une volonté de transparence, la loi 2019-1461 du 27 décembre 2019 relative à l'engagement dans la vie locale et à la proximité de l'action publique a institué une nouvelle obligation à destination des collectivités territoriales et des EPCI à fiscalité propre. Chaque année, un état représentant l'ensemble des indemnités reçues par les élus siégeant dans leur conseil doit être produit.

L'état annuel présente les indemnités de toutes natures, libellées en euros, dont bénéficient les élus siégeant au titre de tout mandat et de toutes fonctions exercées au sein :

- Du conseil municipal, communautaire ou métropolitain
- De tout syndicat mixte, pôle métropolitain, pôle d'équilibre territorial et rural...,
- De toute société d'économie mixte locale, société publique locale, société d'économie mixte à opération unique et ses filiales

L'article L5211-12-1 du CGCT prévoit que cet état soit présenté aux membres du Conseil communautaire chaque année avant le vote du budget primitif.

Les montants indiqués dans le tableau ci-dessous sont exprimés en euros et en brut.

	Indemnités perçues au titre du mandat communautaire			Indemnités perçues au titre de représentant communautaire	Indemnités perçues au titre de représentant au sein de la SPL
	Indemnité fonction	Rembt frais	Avantage en nature	Indemnité fonction	Indemnité fonction
Hubert COURSEAUX	22 752,96€	-€	-€	-€	SPL Terre d'Auge :-€
Jean DUTACQ	9 628,56€	-€	-€	-€	-€
Yves DESHAYES	9 628,56€	-€	-€	SCOT : -€	-€
Bruno VAY	9 628,56€	-€	-€	-€	-€
Christian ASSE	9 628,56€	-€	-€	-€	-€
Florence COTHIER	9 628,56€	-€	-€	-€	-€
Joël LEBRUN	9 628,56€	-€	-€	SEVEDE : 6 982,20€	-€
Anne-Marie SAMSON	9 628,56€	-€	-€	-€	-€
David POTTIER	-€	-€	-€	SMBVT : 8 270,40€	-€



## LES CHARGES DE PERSONNEL (CHAP 012 – ART 63, 64)

Année	Frais de personnel charges comprises (chap. 012)	Rembt arrêts maladie et contrats aidés (art 6419 & 74712)	Solde	Observation
2018	3 283 294 € + 10,32 %	26 522 €	3 256 772 € + 10,78 %	Poste de responsable technique sur 12 mois au lieu de 2 mois en 2017, création d'un second poste d'agent technique sur 6 mois, création d'un poste de chargé de communication sur 12 mois, intégration du personnel des écoles de Bonnebosq et Manerbe, création d'un poste en contrat avenir à la déchetterie (2 mois) remplacement du personnel en arrêt maladie. Avantages en nature (1 089,60 €)
2019	3 252 550 € - 0,95%	24 738 €	3 227 812 € - 0,89%	Externalisation de la gestion des remplacements à compter du mois de juin 2019, Avantages en nature (901,30 €)
2020	3 205 796 € -1,43 %	35 882 €	3 169 914 € -1,79 %	Externalisation de la gestion des remplacements sur 12 mois Avantage en nature (439,75 €)
2021	3 181 871 € -0,74 %	23 737 €	3 158 134 € -0,37 %	Plusieurs postes en cours de recrutement restés vacants plusieurs mois (services techniques, gestionnaire ressources humaines, service scolaire, SPANC, agent de déchetterie) Avantage en nature (99 €)

## LES CHARGES DU PERSONNEL EXTERIEUR (CHAP 012 – ART 621)

	2019	2020	2021
Personnel affecté par les communes membres	6 460 €	7 480 €	4 590 €
Personnel extérieur	94 875 €	105 866 €	328 125 €

En 2021, remplacements liés aux absences en raison du covid (agents cas-contact ou positif) et les remplacements des postes en cours de recrutement.

## REPARTITION DES AGENTS PAR SERVICE AU 31.12

Nombre d'agents par service	2017	2018	2019	2020	2021	Perspective 2022
<b>Ecoles</b>	50	60,5	62,5	65,5	58,5	<b>60,5</b>
Périscolaires	19	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5
Extrascolaire	2,5	3	3	2	6	3
Sport	5	6	5,75	4,75	5,75	5,75
<b>Technique</b>	3	4	4	4	1	<b>4</b>
<b>Bibliothèque</b>	5,5	5	5	5	5	<b>6</b>
Ecole de musique	13	15	16	17	14	14
<b>Dév. Durable</b>	6	7	8	5	7	<b>8</b>
Dév. Economique	0,5	0,5	0,5	0,5	1	1
<b>Administratif</b>	9,5	8,5	11,5	11,5	11	<b>12</b>
Urbanisme	1	1	1,25	1,25	1,25	1,25
Attractivité		1	1			
Communication		1	1	1	1	1
Culture (service commun)		1	1	1	1	1
MSAP			1	1	1	1
<b>TOTAL</b>	<b>115</b>	<b>115</b>	<b>123</b>	<b>121</b>	<b>115</b>	<b>123</b>

### Perspective des nouveaux recrutements en 2022 :

- 1 agent du service sport
- 1 coordonnateur contrat territoire lecture à temps complet
- 1 responsable ressources humaines à temps complet
- 1 ambassadeur de tri

### Poste à pourvoir (mutation, disponibilité, départ en retraite ....)

- 2 agents du service scolaire
- 2 agents du service technique
- 1 gestionnaire ressources humaines

### EQUIVALENTS TEMPS PLEINS PAR SERVICE AU 31-12

Services	2019			2020			2021		
	Temps hebdo	Nombre d'agents	Equivalent temps plein	Temps hebdo	Nombre d'agents	Equivalent temps plein	Temps hebdo	Nombre d'agents	Equivalent temps plein
Scolaire	1 401	62,5	40,03	1 409,95	65,5	40,28	1 441,15	58,5	41,18
Périscolaire	53	1,5	1,5	52,50	1,5	1,5	52,50	1,5	1,5
Bibliothèque	139	5	3,97	138,84	5	3,97	138,84	5	3,97
Extrascolaire	100	3	2,86	65	2	1,86	161	6	4,6
Sport	156	5,75	4,46	121,25	4,75	3,46	156,25	5,75	4,46
Technique	131	4	3,75	140	4	4	35	1	1
Administratif	359	11,5	10,26	359	11,5	10,26	362,5	11	10,36
Urbanisme	53	1,25	1,25	43,75	1,25	1,25	43,75	1,25	1,25
Economique	18	0,5	0,5	17,50	0,5	0,5	35	1	1
Attractivité	35	1	1						
Communication	35	1	1	35	1	1	35	1	1
Culture	35	1	1	35	1	1	35	1	1
Dév durable	265	8	7,57	175	5	5	234	7	6,69
MSAP	27	1	0,76	35	1	1	35	1	1
Musique	162	16	8,11	167	17	8,35	168,50	14	8,43
<b>Total</b>	<b>2 968</b>	<b>123</b>	<b>88,26</b>	<b>2 794,79</b>	<b>121</b>	<b>83,43</b>	<b>2 933,49</b>	<b>115</b>	<b>87,42</b>

A sa création, la communauté de communes a fait le choix d'une durée du temps de travail de 35h/semaine, soit 1607 heures annuelles pour un équivalent temps plein.

### NOMBRE D'HEURES REMUNEREES AU 31-12

Type d'heures	2019	2020	2021	Prévision 2022
Base	139 310 h	148 085 h	161 111 h	173 000 h
Complémentaire	15 671 h	13 087 h	13 598 h	10 500 h
Supplémentaire	534 h	541 h	321 h	300 h
Défiscalisée	4 633 h	4 547 h	5 733 h	4 000 h
<b>TOTAL</b>	<b>160 148 h</b>	<b>166 260 h</b>	<b>180 763 h</b>	<b>187 800 h</b>

### REPARTITION DES AGENTS PAR STATUT AU 31.12

Statut	Titulaire	CDD/CDI	Autres	Total
<b>Nombre d'agents</b>	<b>67</b>	<b>46</b>	<b>2</b>	<b>115</b>

### REPARTITION DES AGENTS PAR CATEGORIE AU 31.12

Catégorie	A	B	C	Total
<b>Nombre d'agents</b>	<b>7</b>	<b>20</b>	<b>88</b>	<b>115</b>

En 2021 les effectifs étaient répartis comme suit :

- 77% de femmes
- 23% d'hommes.

## III - BUDGET GÉNÉRAL D'INVESTISSEMENT : RÉALISÉ 2021

DEPENSES	BP 2020	CA 2020	BP 2021	Réalisé 2021
Déficit N-1 reporté			1 188 146	
Dépenses imprévues	274 781		14 669	
Opérations d'ordre	40 850	35 937	42 850	41 350
Capital des emprunts et dettes	265 695	261 244	304 445	299 907
Autres immobilisations financières	67 500	-		
Administration générale	105 475	26 541	72 815	37 775
Communication	16 500	6 104	6 650	6 575
Urbanisme	58 000	43 397	24 450	9 120
Construction d'un PSLA	70 450	11 136	109 295	3 360
Construction du siège social	77 825	16 230	71 600	-
Environnement	95 530	28 382	114 895	10 470
Ecoles	633 385	310 635	533 470	337 103
Ecole maternelle Pont l'Evêque	2 910	574	2 335	-
Construction pôle scolaire périm. 7	490 500	29 418	3 352 400	385 482
MSAP	61 000	38 934	17 100	16 360
Centre de Loisirs & RAM	6 450	3 374	3 700	-
Pôle Enfance	690 550	18 291	3 186 700	795 738
Nouvelle bibliothèque	50 000	-	16 000	-
Bibliothèques	200	132	9 940	464
Culture	3 000	-	-	-
Office de Tourisme	17 000	-	15 020	15 016
Base de loisirs	108 526	20 000	8 731	-
Ecole de musique	17 600	6 152	5 500	5 316
Aménagement complexe sportif	1 480 000	1 419 285	376 500	151 125
Gymnases et stades Pont l'Evêque	7 150	2 259	11 925	5 454
Service technique	30 235	22 676	1 900	-
Télécentre	240	-	240	-
Zones d'activités	122 455	44 210	107 824	71 595
<b>TOTAL</b>	<b>4 793 807</b>	<b>2 344 911</b>	<b>9 599 100</b>	<b>2 192 210</b>

## IV – RATIOS FINANCIERS 2021

Libellé	En €
DRF : dépenses réelles de fonctionnement	7 873 845
Produits des impositions directes	5 746 344
RRF : recettes réelles de fonctionnement	9 096 991
Encours de la dette	1 850 953
DGF	960 624
Dépenses de personnel	3 514 587
Remboursement du capital	299 907
Dépenses de fonctionnement et rembt du capital	8 173 753

	Libellé	Montant	Moyenne EPCI à FPU de 15 000 à 30 000 hab. (2019)	
Ratio 1	DRF / population	401,36	306	€/habitant
Ratio 2	Impôts / population	292,91	285	€/habitant
Ratio 3	RRF / population	463,71	363	€/habitant
Ratio 4	Dépenses d'équipement / population	94,35	91	€/habitant
Ratio 5	En cours de la dette / population	18,46	199	€/habitant
Ratio 6	DGF / population	48,97	43	€/habitant
Ratio 7	Dépenses de personnel / DRF	44,64%	39,20%	
Ratio 9	DRF + capital / RRF	89,85%	89,60%	
Ratio 10	Dépenses d'équipement/RRF	20,35%	25,20%	
Ratio 11	Dette/RRF	3,98%	55,32%	
Épargne brut	RRF – DRF	1 223 146 €		
Épargne nette	Épargne brute – dette	923 238 €		
Taux d'endettement	Dette au 31.12 / RRF	36,68%	54,80%	
Délai de désendettement	Dette au 31.12 / épargne brut	2,73 ans	3,5 ans	

# V - PERSPECTIVES 2022

## 1 – FONCTIONNEMENT : LES ORIENTATIONS

### BUDGET GENERAL

#### RECETTES

##### Taxes

Il est proposé de maintenir le taux de la Contribution Foncière des Entreprises.

Il est proposé de maintenir le taux de la taxe additionnelle.

Il est proposé de maintenir les taux des zones 1, 2 et 3 de la TEOM

##### Tarifs

Il est proposé de réviser et d'adapter les différents tarifs des services intercommunaux (restauration scolaire, accueil collectif de mineurs, école de musique, bibliothèque ....)

#### DEPENSES

- Etude sur la fabrication des repas pour tous les restaurants scolaires, intégration des livraisons en circuit court et mise en conformité avec la loi Egalim
- Création d'un club des entrepreneurs
- Continuité des études sur la compensation des zones humides
- PLUi - Etudes préalables : ajustement foncier, habitat, réseaux pour étoilage
- Aire d'accueil des gens du voyage : étude de recherches foncières

#### CHARGES DE PERSONNEL

Pour les nouveaux recrutements prévus pour l'année 2022, la masse salariale augmentera de 127 000 € soit une augmentation de 4 % permettant ainsi de maîtriser les charges de personnel.

#### PARTICIPATIONS ET ADHESIONS

- SCOT : cotisation de 0,85 €/habitant
- Syndicat du bassin versant de la Touques : maintien de la cotisation de 1.90 €/habitant
- PLIE : cotisation de 2,20 €/habitant
- Mission Locale : maintien de la subvention soit 12 000 €
- Pôle métropolitain Caen Normandie Métropole : participation de 2 244 €
- Financement des écoles privées selon le coût moyen d'un élève soit 716€/élève

#### BUDGET ANNEXE DECHETS

- Mise aux normes de la déchetterie à Pont l'Evêque
- Recherche de foncier pour la future déchetterie

## 2 – INVESTISSEMENTS

Veille foncière pour le développement et l'attractivité du territoire

### **BUDGET GENERAL**

#### Administration générale

1. Construction du siège social
2. Construction du PSLA

#### Investissements récurrents de tous les services

3. Travaux de gros entretien dans tous les bâtiments (écoles, installations sportives, social...)
4. Acquisition de matériels divers

#### Investissements scolaires

5. Fin des travaux de construction du pôle scolaire sur le périmètre 7

#### Investissements sociaux

6. Fin des travaux de construction du pôle Enfance

#### Investissements sportifs

7. Fin des travaux de construction des vestiaires du terrain de foot synthétique
8. Etude de réhabilitation de la piste d'athlétisme

#### Investissements culturels

9. Nouvelle bibliothèque : maîtrise d'œuvre

#### Investissements service communication

10. Création de murs gabions à l'entrée des zones d'activités
11. Appel à projet : signalétiques communes

#### Investissement attractivité

12. Etude de faisabilité liaison Pont l'Evêque-Lisieux (2<sup>ème</sup> phase)

### **BUDGET ANNEXE DECHETS**

1. Déchetterie, acquisition foncière et maîtrise d'œuvre
2. Etude du PLPDMA

### **BUDGET ANNEXE PARC D'ACTIVITES DU GOSSET**

1. Fin de la commercialisation de la zone

### **BUDGET ANNEXE PARC D'ACTIVITES DE BONNEVILLE**

1. Aménagement de la zone

### **BUDGET ANNEXE LAC TERRE D'AUGE**

1. Construction de l'aire de restauration et de convivialité
2. Aménagement paysager le long de l'autoroute

### **BUDGET ANNEXE ZONE D'ACTIVITES DE COUDRAY**

1. Acquisition foncière et maîtrise d'œuvre

### **BUDGET ANNEXE ZONE D'ACTIVITES LES QUATRE ROUTES**

1. Etude préalable d'aménagement à l'acquisition

## VI – ENDETTEMENT

### 1 - BUDGET GÉNÉRAL

	Investissements 2006	Investissements 2009	Investissements 2014	Investissements 2017	Investissements 2016	Investissements 2020
Caractéristiques	Ecole de Saint Philbert des Champs et CLSH Pont l'Evêque	Gymnase de Blangy et gymnase Even	Ecole maternelle de Pont l'Evêque	Passerelle et gymnase Mosagna	Salle multi- activités Bonnebosq <i>transfert au 01.01.2018</i>	Terrain de foot synthétique, vestiaires, boulodrome et pôle enfance
Organisme	Caisse d'Epargne	Caisse d'Epargne	La Banque Postale	Caisse d'Epargne	Crédit Agricole	Caisse d'Epargne
Capital	400 000€	435 940€	1 570 000€	1 500 000€	200 000€ (montant transféré 183 265,93 €)	1 000 000€
Echéance	Janvier 2026	Juillet 2029	Août 2029	Mars 2033	Avril 2031	Mars 2041
Taux	3.70%	4.64%	2,94%	1,23%	2,56%	<b>0,66%</b>
Durée	20 ans	20 ans	15 ans	15 ans	15 ans	20 ans
Capital restant dû au 31.12.2022	92 807,56 €	147 129,75 €	697 778 €	1 050 000 €	122 624,90 €	912 500 €
Annuité 2022 par emprunt	28 392,72 €	29 255,94 €	126 848,11 €	113 683,76 €	16 098,88 €	56 228,76 €
Annuité 2022 totale	370 508,17 €					

L'ensemble des emprunts souscrits sont à taux fixe, il n'y a aucun emprunt toxique.



**ETAT DE L'ENDETTEMENT AU 31-12**

<b>Année</b>	<b>capital</b>	<b>intérêts</b>	<b>total</b>	<b>Capital restant du au 31-12</b>
2022	313 610,76	56 897,41	370 508,17	3 022 840,21
2023	314 855,56	50 004,05	364 859,61	2 707 984,65
2024	316 143,19	43 067,84	359 211,03	2 391 841,46
2025	317 475,19	36 087,23	353 562,42	2 074 366,27
2026	304 591,05	29 126,47	333 717,52	1 769 775,22
2027	290 954,40	22 918,16	313 872,56	1 478 820,82
2028	291 328,96	16 895,02	308 223,98	1 187 491,86
2029	251 375,44	10 990,45	262 365,89	936 116,42
2030	165 643,68	7 887,72	173 531,40	770 472,74
2031	157 972,74	5 949,14	163 921,88	612 500
2032	150 000,00	4 312,52	154 312,52	462 500
2033	100 000,00	2 829,39	102 829,39	362 500
2034	50 000	2 268,76	52 268,76	312 500
2035	50 000	1 938,76	51 938,76	262 500
2036	50 000	1 608,76	51 608,76	212 500
2037	50 000	1 278,76	51 278,76	162 500
2038	50 000	948,76	50 948,76	112 500
2039	50 000	618,76	50 618,76	62 500
2040	50 000	288,76	50 288,76	12 500
2041	12 500	20,63	12 520,63	0

## 2 – GARANTIES D'EMPRUNT

La communauté de communes est compétente pour apporter une garantie d'emprunt pour la création de logements sociaux auprès des bailleurs sociaux.

<b>Libellé de l'emprunt garanti</b>	<b>capital</b>	<b>Bénéficiaire</b>	<b>Organisme prêteur</b>	<b>Durée</b>	<b>Taux</b>	<b>Fin de garantie</b>
Logements St Melaine	400 000 €	HPE	Caisse des dépôts	32 ans	3,25%	2038
OPAC compactage	1 374 234 €	OPAC	Caisse des dépôts	41 ans	3,90%	2048
PARTELIOS – 49 logements	759 000 €	PARTELIOS	Caisse des dépôts	40 ans	0,55%	2057
PARTELIOS PLUS	1 612 000 €	PARTELIOS	Caisse des dépôts	40 ans	1,35%	2057
Achat de mobil home et lodge	200 000 €	SPL Terre d'Auge	Crédit Mutuel	7 ans	1,37%	2026
PARTELIOS – 49 logements soutien à la reprise des chantiers	91 000 €	PARTELIOS	Caisse des dépôts	40 ans	0,37%	2061

## VII – ANNEXES

### 1 - ATTRIBUTIONS DE COMPENSATION

(Commission d'évaluation des charges du 18 septembre 2018)

Communes	Recettes fiscales transférées	Charges transférées	Attribution de compensation
Annebault	44 200 €	35 275 €	8 925 €
Auvillars	13 648€	23 882€	-10 234€
Les Authieux sur Calonne	6 209 €	11 820 €	- 5 611 €
Beaumont en Auge	20 617 €	33 548 €	- 12 931 €
Blangy le château	33 501 €	89 783€	- 56 282 €
Bonnebosq	48 562€	71 245€	-22 683€
Bonneville la Louvet	10 937 €	59 916 €	- 48 979 €
Bonneville sur Touques	2 181 €	15 233 €	- 13 052 €
Bourgeauville	21 523 €	1 117 €	20 406 €
Branville	20 664 €	-4 088 €	24 752 €
Le Breuil en Auge	30 406 €	78 886 €	- 48 480 €
Le Brévedent	6 639 €	6 773 €	- 134 €
Canapville	2 472 €	11 068 €	- 8 596 €
Clarbec	15 130 €	33 095 €	- 17 965 €
Coudray Rabut	58 104 €	20 817 €	37 287 €
Danestal	27 635 €	611 €	27 024 €
Drubec	15 888€	6 167€	9 721€
Englesqueville en Auge	43 €	3 762 €	- 3 719€
Le Faulq	6 289 €	8 564 €	- 2 275 €
Fierville les Parcs	1 345 €	6 286 €	- 4 941€
Le Fournet	2 048€	9 894€	-7 846€
Formentin	10 690€	27 561€	-16 871€
Glanville	2 729 €	15 009 €	- 12 280 €
Léaupartie	4 335€	4 911€	-576€
Manerbe	30 680€	43 110€	-12 430€
Manneville la Pipard	8 334 €	17 111 €	- 8 777 €
Le Mesnil sur Blangy	959 €	12 908 €	- 11 949 €
Norolles	2 726 €	4 419 €	- 1 693 €
Pierrefitte en Auge	6 859 €	7 066 €	- 207 €
Pont L'Evêque	1 388 954 €	900 810 €	488 144 €
Repentigny	7 189€	14 355€	-7 166€
Reux	97 686 €	36 769 €	60 917 €
La Roque Baignard	8 697€	3 469€	5 228€
Saint André d'Hébertot	17 120 €	24 702 €	- 7 582 €

Communes	Recettes fiscales transférées	Charges transférées	Attribution de compensation
St Benoît d'Hébertot	16 798 €	22 972 €	- 6 174 €
Saint Etienne la Thillaye	12 962 €	37 414 €	- 24 452 €
Saint Hymer	10 491 €	56 999 €	- 46 508 €
Saint Julien sur Calonne	14 462 €	9 482€	4 980 €
Saint Philbert des champs	3 652 €	51 003 €	- 47 351 €
Saint Martin aux Chartrains	12 612 €	14 801 €	- 2 189 €
Surville	16 388 €	24 205€	- 7 817 €
Le Torquesne	7 194 €	22 159 €	- 14 965 €
Tourville en Auge	11 023 €	15 149 €	- 4 126 €
Valsemé	16 651€	18 764€	-2 113€
Vieux Bourg	324 €	1 874 €	- 1 550 €
TOTAL	2 097 556€	1 910 676€	186 880€
Montant des attributions versées à l'intercommunalité		- 500 504 €	
Montant des attributions reversées aux communes		687 384 €	

## 2 – PARTICIPATION AU CAPITAL SOCIAL

### 1- Agence d'attractivité Terre d'Auge

Actionnaire	Nombre d'actions	Montant
Terre d'Auge	420	105 000 €
Lisieux Normandie	60	15 000 €
Pont Audemer Val de Risle	120	30 000 €
<b>TOTAL</b>	<b>600</b>	<b>150 000 €</b>

### 2- NORMANTRI

Actionnaire	Nombre d'actions	Montant
SYVEDAC	773 271	773 271 €
SEROC	307 409	307 409 €
SMICTOM DE LA BRUYERE	51 128	51 128 €
SMEOM D'ARGENCES	50 248	50 248 €
CC PAYS DE FALAISE	64 030	64 030 €
CA LISIEUX NORMANDIE	172 954	172 954 €
<b>CC TERRE D'AUGE</b>	<b>49 012</b>	<b>49 012 €</b>
CC CINGAL SUISSE NORMANDE	21 204	21 204 €
CA LE COTENTIN	430 745	430 745 €
CC BAIE DU COTENTIN	24 096	24 096 €
SYNDICAT MIXTE POINT FORT	270 988	270 988 €
CC COUTANCES MER ET BOCAGE	61 220	61 220 €
SIRTOM REGION FLERS CONDE	182 468	182 468 €
SITCOM ARGENTAN	101 227	101 227 €
<b>TOTAL</b>	<b>2 560 000</b>	<b>2 560 000 €</b>