



Note de présentation brève et synthétique des budgets primitifs 2021

Article 2313-1 CGCT

Informations générales

La présente note de présentation brève et synthétique ainsi que le rapport d'orientation budgétaire sont publiés sur le site internet de la Communauté de communes Val ès dunes avec l'ensemble des documents budgétaires conformément aux articles mentionnés ci-dessous :

Extrait de l'article L. 2313-1 du code général des collectivités territoriales (CGCT) :

« Une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présentation prévue au précédent alinéa ainsi que le rapport adressé au conseil municipal à l'occasion du débat sur les orientations budgétaires de l'exercice prévu à l'article [L. 2312-1](#), la note explicative de synthèse annexée au budget primitif et celle annexée au compte administratif, conformément à l'article [L. 2121-12](#), sont mis en ligne sur le site internet de la commune, lorsqu'il existe, après l'adoption par le conseil municipal des délibérations auxquelles ils se rapportent et dans des conditions prévues par décret en Conseil d'Etat.

Un décret en Conseil d'Etat fixe les conditions d'application du présent article. »

Article L. 5211-36 du code général des collectivités territoriales :

« Sous réserve des dispositions qui leur sont propres, les dispositions du livre III de la deuxième partie sont applicables aux établissements publics de coopération intercommunale

Toutefois, les articles [L. 2312-1](#) et [L. 2313-1](#) ne s'appliquent qu'aux établissements publics de coopération intercommunale qui comprennent au moins une commune de 3 500 habitants et plus. Lorsque l'établissement public de coopération intercommunale compte plus de 10 000 habitants et comprend au moins une commune de 3 500 habitants et plus, le rapport sur les orientations budgétaires prévu au deuxième alinéa de l'article L. 2312-1 comporte la présentation mentionnée au troisième alinéa du même article L. 2312-1. Ce rapport est obligatoirement transmis aux communes membres de l'établissement public de coopération intercommunale. Les lieux de mise à la disposition du public sont le siège de l'établissement et les mairies des communes membres de l'établissement public de coopération intercommunale. »

SOMMAIRE

Introduction

Ière partie - Section de fonctionnement

I - Charges de fonctionnement prévues en 2021

II - Recettes de fonctionnement attendues en 2021

IIème partie - Section d'investissement

I - Dépenses d'investissement prévues en 2021

II - Recettes d'investissement attendues en 2021

IIIème partie : Présentation des effectifs

Introduction

La Communauté de communes Val ès dunes est issue de la fusion des Communautés de communes « Val ès dunes » et « Entre Bois et Marais » et de l'extension à la commune de Condé-sur-Iffs au 1^{er} janvier 2017. Elle est constituée de 18 communes : Argences, Banneville-la-Campagne, Bellengreville, Cagny, Canteloup, Cesny-Aux-Vignes, Cléville, Condé-sur-Iffs, Emiéville, Frénouville, Janville, Moulton-Chicheboville (commune nouvelle regroupant Moulton et Chicheboville), Ouzy, Saint-Ouen-du-Mesnil-Oger, Saint-Pair, Saint-Pierre-du-Jonquet, Valambray (commune nouvelle regroupant Airan, Billy, Conteville, Fierville-Bray et Poussy-la-Campagne) et Vimont.

Au 1^{er} janvier 2021, la Communauté de communes a repris l'exercice en direct de la compétence « collecte et traitement des déchets des ménages et déchets assimilés ». Le nouveau service nommé OTRI, succède au Syndicat Mixte d'Élimination des Ordures Ménagères (SMEOM) de la région d'Argences, dissout.

Population municipale au 1^{er} janvier 2021 : 18 566 habitants

Les budgets présentés dans ce document sont les budgets primitifs 2021, du budget principal et des budgets annexes.

Le budget primitif est l'acte dans lequel les recettes et les dépenses de l'année sont prévues (Art.2311 du CGCT). Il est obligatoire et doit être voté avant le 15 avril de l'année à laquelle il se rapporte et doit être transmis au représentant de l'État dans les 15 jours qui suivent son approbation. Ainsi, l'ordonnateur est ensuite autorisé à effectuer les opérations de recettes et de dépenses inscrites au budget, pour la période du 1^{er} janvier au 31 décembre de l'année civile.

Le budget se présente en deux parties, une section de fonctionnement et une section d'investissement. Chacune de ces sections doit être présentée en équilibre.

Le budget principal, retrace les opérations financières de la collectivité territoriale elle-même et remplit les fonctions énoncées.

Le budget annexe, distinct du budget principal, permet d'établir le coût réel d'un service et de déterminer avec précision le prix à payer par ses seuls utilisateurs pour équilibrer les comptes.

Les restes à réaliser correspondent, aux dépenses engagées non mandatées et recettes certaines de l'année N-1 et les résultats de l'année N-1 sont affectés sur décision de l'assemblée délibérante.

À la clôture de l'exercice budgétaire, qui intervient au 31 janvier de l'année N+1, l'ordonnateur établit le compte administratif des budgets (budget principal et budgets annexes) et le soumet, pour approbation, à l'assemblée délibérante qui l'arrête définitivement par un vote avant le 30 juin de l'année qui suit la clôture de l'exercice.

Avant le 1^{er} juin de l'année qui suit la clôture de l'exercice, le trésorier établit un compte de gestion par budget voté (budget principal et budgets annexes), retraçant les opérations budgétaires en dépenses et en recettes, selon une présentation analogue à celle du compte administratif.

Les grandes lignes des budgets présentés ci-après, ont été définies lors de la séance du Conseil communautaire du 25 mars 2021, durant laquelle un Rapport d'Orientation Budgétaire a été présenté suivi d'un Débat d'Orientation Budgétaire.

L'objectif de maîtrise des charges de fonctionnement reste une priorité afin de préserver la capacité d'autofinancement.

Ière partie - Section de fonctionnement

La section de fonctionnement retrace toutes les opérations de dépenses et de recettes nécessaires à la gestion courante des services de la Communauté de communes.

Les montants présentés dans le tableau suivant, sont des montants prévisionnels maximum envisagés.

| SECTION DE FONCTIONNEMENT | | | | | | | | | | | | |
|----------------------------|--|---------------------|---------------------|------------------------------------|---------------------|--|---------------------|--|------------------|--|---------------------|----------------------|
| DEPENSES DE FONCTIONNEMENT | | | | | | | | | | | | |
| Chap. | Libellé | Budget principal | | Budget annexe "Complexe aquatique" | | Budget annexe "Assainissement collectif" | | Budget annexe "Assainissement non collectif" | | Budget annexe "Traitement des déchets des ménages" | Total | |
| | | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2021 | 2020 | 2021 |
| | | BP + DM | BP | BP + DM | BP | BP + DM | BP | BP + DM | BP | BP | BP + DM | BP |
| 011 | Charges à caractère général | 702 000,00 | 658 450,00 | 1 810 176,00 | 1 366 670,00 | 119 027,00 | 130 122,00 | 52 000,00 | 51 293,00 | 1 615 063,00 | 2 683 203,00 | 3 821 598,00 |
| 012 | Charges de personnel et frais assimilés | 670 000,00 | 912 900,00 | - | - | - | - | - | - | 822 950,00 | 670 000,00 | 1 735 850,00 |
| 014 | Atténuations de produits | 96 000,00 | 95 711,00 | - | - | - | - | - | - | - | 96 000,00 | 95 711,00 |
| 65 | Autres charges de gestion courante | 3 161 159,16 | 1 862 766,47 | - | - | - | - | 1 000,00 | 1 000,00 | 5 300,00 | 3 162 159,16 | 1 869 066,47 |
| | Total des dépenses de gestion courante | 4 629 159,16 | 3 629 827,47 | 1 810 176,00 | 1 366 670,00 | 119 027,00 | 130 122,00 | 53 000,00 | 52 293,00 | 2 443 313,00 | 6 611 362,16 | 7 522 225,47 |
| 66 | Charges financières | 10 000,00 | 5 000,00 | 121 000,00 | 116 000,00 | 550,00 | 500,00 | - | - | 32 890,00 | 131 550,00 | 154 390,00 |
| 67 | Charges exceptionnelles | 814 836,01 | 1 077 790,88 | 11 532,00 | 267 362,00 | 726 219,08 | 379 149,97 | 8 514,91 | 5 714,52 | 31 755,00 | 1 561 102,00 | 1 761 772,37 |
| 022 | Dépenses imprévues | 50 000,00 | 30 000,00 | - | - | - | 9 000,00 | - | - | - | 50 000,00 | 39 000,00 |
| | Total des dépenses réelles de fonctionnement | 5 503 995,17 | 4 642 618,35 | 1 942 708,00 | 1 750 032,00 | 845 796,08 | 518 771,97 | 61 514,91 | 58 007,52 | 2 507 958,00 | 8 354 014,16 | 9 477 387,84 |
| 023 | Virement à la section d'investissement | 102 890,00 | 353 297,91 | - | - | - | 491 811,80 | - | - | - | 102 890,00 | 845 109,71 |
| 042 | Opé. d'ordre de transfert entre sections | 71 251,00 | 93 451,00 | 572 222,00 | 582 498,00 | 335 000,00 | 372 462,00 | - | - | 340 273,00 | 978 473,00 | 1 388 684,00 |
| | Total des dépenses d'ordre de fonctionnement | 174 141,00 | 446 748,91 | 572 222,00 | 582 498,00 | 335 000,00 | 864 273,80 | - | - | 340 273,00 | 1 081 363,00 | 2 233 793,71 |
| | TOTAL | 5 678 136,17 | 5 089 367,26 | 2 514 930,00 | 2 332 530,00 | 1 180 796,08 | 1 383 045,77 | 61 514,91 | 58 007,52 | 2 848 231,00 | 9 435 377,16 | 11 711 181,55 |
| | | + | + | + | + | + | + | + | + | + | + | + |
| D 002 | RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE | - | - | - | 299 723,47 | - | - | - | - | - | - | 299 723,47 |
| | | = | = | = | = | = | = | = | = | = | = | = |
| | TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES | 5 678 136,17 | 5 089 367,26 | 2 514 930,00 | 2 632 253,47 | 1 180 796,08 | 1 383 045,77 | 61 514,91 | 58 007,52 | 2 848 231,00 | 9 435 377,16 | 12 010 905,02 |

| RECETTES DE FONCTIONNEMENT | | | | | | | | | | | | |
|----------------------------|--|---------------------|---------------------|------------------------------------|---------------------|--|---------------------|--|------------------|--|---------------------|----------------------|
| Chap. | Libellé | Budget principal | | Budget annexe "Complexe aquatique" | | Budget annexe "Assainissement collectif" | | Budget annexe "Assainissement non collectif" | | Budget annexe "Traitement des déchets des ménages" | Total | |
| | | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2021 | 2020 | 2021 |
| | | BP + DM | BP | BP + DM | BP | BP + DM | BP | BP + DM | BP | BP | BP + DM | BP |
| 013 | Atténuations de charges | - | - | - | - | - | - | - | - | 4 000,00 | - | 4 000,00 |
| 70 | Produits des services, du domaine et ventes... | 55 938,00 | 120 859,00 | 928 285,00 | 465 458,00 | 510 000,00 | 410 000,00 | 49 226,00 | 49 226,00 | 32 500,00 | 1 543 449,00 | 1 078 043,00 |
| 73 | Impôts et taxes | 4 461 992,00 | 2 587 188,00 | - | - | - | - | - | - | 1 821 513,00 | 4 461 992,00 | 4 408 701,00 |
| 74 | Dotations et participations | 436 700,00 | 793 998,00 | 1 048 427,16 | 1 464 373,47 | 50 000,00 | 91 856,00 | 300,00 | - | 15 960,00 | 1 535 427,16 | 2 366 187,47 |
| 75 | Autres produits de gestion courante | 28 200,00 | 34 500,00 | - | - | - | - | - | - | 320 000,00 | 28 200,00 | 354 500,00 |
| | Total des recettes de gestion courante | 4 982 830,00 | 3 536 545,00 | 1 976 712,16 | 1 929 831,47 | 560 000,00 | 501 856,00 | 49 526,00 | 49 226,00 | 2 193 973,00 | 7 569 068,16 | 8 211 431,47 |
| 76 | Produits financiers | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 77 | Produits exceptionnels | 26 016,00 | 26 016,00 | - | 507 281,00 | 10 000,00 | 9 000,00 | - | - | 166 198,00 | 36 016,00 | 708 495,00 |
| 78 | Reprises sur provisions semi-budgétaires | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | Total des recettes réelles de fonctionnement | 5 008 846,00 | 3 562 561,00 | 1 976 712,16 | 2 437 112,47 | 570 000,00 | 510 856,00 | 49 526,00 | 49 226,00 | 2 360 171,00 | 7 605 084,16 | 14 164 839,63 |
| 042 | Opé. d'ordre de transfert entre sections | - | - | 195 141,00 | 195 141,00 | 119 750,00 | 130 622,00 | - | - | 11 936,00 | 314 891,00 | 640 654,00 |
| | Total des recettes d'ordre de fonctionnement | - | - | 195 141,00 | 195 141,00 | 119 750,00 | 130 622,00 | - | - | 11 936,00 | 314 891,00 | 640 654,00 |
| | TOTAL | 5 008 846,00 | 3 562 561,00 | 2 171 853,16 | 2 632 253,47 | 689 750,00 | 641 478,00 | 49 526,00 | 49 226,00 | 2 372 107,00 | 7 919 975,16 | 14 805 493,63 |
| | | + | + | + | + | + | + | + | + | + | + | + |
| R 002 | RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE | 669 290,17 | 1 526 806,26 | 343 076,84 | - | 491 046,08 | 741 567,77 | 11 988,91 | 8 781,52 | 476 124,00 | 1 515 402,00 | 3 792 557,55 |
| | | = | = | = | = | = | = | = | = | = | = | = |
| | TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES | 5 678 136,17 | 5 089 367,26 | 2 514 930,00 | 2 632 253,47 | 1 180 796,08 | 1 383 045,77 | 61 514,91 | 58 007,52 | 2 848 231,00 | 9 435 377,16 | 12 010 905,02 |

I - Charges de fonctionnement prévues en 2021

Budget principal :

Le budget primitif 2021 du budget principal s'équilibre au niveau des chapitres pour la section de fonctionnement à 5 089 367,26 €. Les dépenses se répartissent entre les opérations réelles pour 4 642 618,35 € et les opérations d'ordre pour 446 748,91 €.

Le chapitre 011 correspond principalement aux fournitures diverses (administratives, eau, électricité, frais de télécommunication, affranchissement...), aux locations immobilières, aux travaux d'entretien des bâtiments, de la voirie, aux divers contrats de maintenance, d'assurance, aux honoraires pour différentes prestations de services, aux transports collectifs, aux cotisations diverses, aux conventions conclues avec les communes dans le cadre de mise à disposition de personnel, aux versements aux organismes de formation...

Le chapitre 012 correspond aux charges du personnel (voir IIIème partie).

Le chapitre 014 correspond essentiellement aux versements au fonds national de garantie individuelle des ressources (FNGIR).

Au chapitre 65 apparaissent les contributions obligatoires et autres groupements, les subventions alloués aux associations, les indemnités et cotisations pour les élus, et la subvention de fonctionnement versée au budget annexe « Complexe aquatique ».

Le chapitre 66 correspond au règlement des intérêts pour les emprunts contractés.

Le chapitre 67 correspond aux charges exceptionnelles.

Le chapitre 022 est une provision pour les dépenses imprévues.

Au chapitre 023 figure le virement à la section d'investissement.

Le chapitre 042 correspond aux dotations aux amortissements.

Budget annexe « Complexe aquatique » :

Le budget primitif 2021 du budget annexe « Complexe aquatique » s'équilibre au niveau des chapitres pour la section de fonctionnement à 2 632 253,47 €. Les dépenses se répartissent entre les opérations réelles pour 1 750 032 € et les opérations d'ordre pour 582 498 €, avec un déficit d'exploitation reporté de 299 723,47 €.

Les charges à caractère général, chapitre 011, comprennent les différents contrats de gestion du complexe aquatique, conclus avec les entreprises RÉCRÉA et DALKIA, les contrats de contrôle comptable et de prestations

intellectuelles pour le renouvellement des marchés, l'assurance, les frais d'avocat, le transport des scolaires, le remboursement au budget principal des frais de gestion...

Le chapitre 66 correspond au règlement des intérêts pour les emprunts contractés.

Le chapitre 67 correspond à la régularisation de la TVA 2019 et 2020 et au provisionnement suite à un recours administratif.

Le chapitre 042 correspond aux dotations aux amortissements.

Budget annexe « Assainissement collectif » :

Le budget primitif 2021 du budget annexe « Assainissement collectif » s'équilibre au niveau des chapitres pour la section de fonctionnement à 1 383 045.77 €. Les dépenses se répartissent entre les opérations réelles pour 518 771.97 € et les opérations d'ordre pour 864 273.80 €.

Les charges à caractère général, chapitre 011, correspondent principalement à l'hygiénisation des boues, au remboursement de frais au budget principal, au contrôle comptable et financier de la délégation de service public et aux honoraires des assistants à maîtrise d'ouvrage.

Le chapitre 66 correspond au règlement des intérêts pour les emprunts contractés.

Le chapitre 67 correspond aux charges exceptionnelles.

Le chapitre 022 est une provision pour les dépenses imprévues.

Au chapitre 023 figure le virement à la section d'investissement.

Le chapitre 042 correspond aux dotations aux amortissements.

Budget annexe « Assainissement non collectif » :

Le budget primitif 2021 du budget annexe « Assainissement non collectif » s'équilibre au niveau des chapitres pour la section de fonctionnement à 58 007.52 €.

Les charges à caractère général, chapitre 011, correspondent au marché de prestation de services avec la SAUR, aux contrôles périodiques et au remboursement de frais au budget principal.

Le chapitre 65 correspond à des créances admises en non-valeur.

Le chapitre 67 correspond aux charges exceptionnelles.

Budget annexe « collecte et traitement des déchets des ménages et déchets assimilés » :

Le budget primitif 2021 du budget annexe « collecte et traitement des déchets des ménages et déchets assimilés » s'équilibre au niveau des chapitres pour la section de fonctionnement à 2 848 231 €. Les dépenses se répartissent entre les opérations réelles pour 2 507 958 € et les opérations d'ordre pour 340 273 €.

Le chapitre 011 correspond principalement aux divers contrats de prestation de services (exutoires des déchets), aux fournitures et achats divers (carburant, vêtements de travail, eau, électricité, frais de télécommunication, affranchissement...), aux locations mobilières, aux travaux d'entretien et de réparation de bâtiment, voirie et matériel roulant, aux frais de communication, aux versements aux organismes de formation, aux taxes sur les véhicules...

Le chapitre 012 correspond aux charges du personnel (voir IIIème partie).

Le chapitre 65 correspond essentiellement à l'adhésion au groupement de prestations informatiques.

Le chapitre 66 correspond au règlement des intérêts pour les emprunts contractés.

Le chapitre 67 correspond aux charges exceptionnelles liées à la dissolution du syndicat.

Le chapitre 042 correspond aux dotations aux amortissements.

II - Recettes de fonctionnement attendues en 2021

Budget principal :

Les produits liés aux activités, chapitre 70, comprennent les remboursements de frais par les budgets annexes et par le syndicat d'eau potable.

Le chapitre 73 correspond aux produits des impôts et taxes perçus, présentés ci-après.

Le chapitre 74 correspond aux versements de différentes dotations et participations, comme la dotation forfaitaire versée par l'Etat, le FNADT (Fonds National d'Aménagement et de Développement du Territoire) et les Fonds inter opérateurs pour la Maison France Services, la participation de la Caisse d'Allocations Familiales pour les Relais d'Assistants Maternels, le remboursement par les communes des frais du Service d'Instruction des Actes d'Urbanisme, la compensation de l'Etat au titre des exonérations des taxes foncières...

Les recettes correspondant aux « autres produits de gestion courante », chapitre 75, sont dues au remboursement des frais de contrôle comptable par la société VIRIA, concessionnaire de la Délégation de Service Public pour la chaufferie bois et le réseau de chaleur, à la participation des agents au remboursement des tickets restaurant, au remboursement par la Région Normandie des frais de secrétariat pour le transport, ainsi que les loyers perçus pour la maison de santé de Frénoville.

Le chapitre 77 correspond au remboursement sur 4 ans de la dette de la commune d'Escoville suite au protocole d'accord sur les conditions financières de retrait de la commune.

Le résultat d'exploitation reporté est de 1 526 806.26 €.

Recettes fiscales

Les taux 2020 de la taxe foncière sur les propriétés bâties, la taxe foncière sur les propriétés non bâties et la contribution foncière des entreprises sont reconduits en 2021.

Le taux 2021 de la Taxe d'Enlèvement des Ordures Ménagères (TEOM) a été fixée pour l'ensemble des 18 Communes de la Communauté de Communes à 16,09 % et pour un même service unique.

Taux

| | 2020 | 2021 |
|---|-------|-------|
| Taxe d'habitation (TH) | 5,43% | - |
| Taxe foncière bâtie (TFB) | 6,13% | 6,13% |
| Taxe foncière non bâtie (TFNB) | 8,97% | 8,97% |
| Cotisation foncière des entreprises (CFE) | 5,31% | 5,31% |

Produit de la fiscalité directe

| Produits (€) | CA 2020 | BP 2021 * |
|---|-----------|-----------|
| Contributions directes (TH, TFB, TFNB, CFE) | 2 276 553 | 1 206 716 |

* suppression TH

| TEOM | 2020 | 2021 |
|--------------|-----------|----------------------|
| Taux | 15,39 | 16,09 |
| Produits (€) | 1 720 507 | 1 821 513 (attendus) |

| GEMAPI | 2020 | 2021 |
|--------------|--------|--------|
| Produits (€) | 35 000 | 35 000 |

Budget annexe « Complexe aquatique » :

Les recettes se répartissent entre les opérations réelles pour 2 437 112.47 € et les opérations d'ordre pour 195 141,00 €.

Au chapitre 70 figurent les recettes d'exploitation du complexe aquatique.

Le chapitre 74 correspond aux versements du budget principal et à la subvention versée par le département pour l'apprentissage de la natation par les élèves de 6^{ème}.

Les produits exceptionnels du chapitre 77, comprennent le remboursement de frais de justice et la régularisation de la TVA pour les années 2019 et 2020.

Le chapitre 042 correspond aux amortissements des subventions.

Budget annexe « Assainissement collectif » :

Les produits au chapitre 70 sont liés aux activités, ils comprennent la Participation au Financement de l'Assainissement Collectif (PFAC) et la part collectivité des redevances.

La subvention d'exploitation du chapitre 74 correspond à l'aide de l'agence de l'eau pour l'hygiénisation des boues.

Les produits exceptionnels, chapitre 77, comprennent la participation aux frais de contrôle par le délégataire.

Le résultat d'exploitation reporté est de 741 567.77 €.

Le chapitre 042 correspond aux amortissements des subventions.

Budget annexe « Assainissement non collectif » :

Le chapitre 70 comprend les redevances pour les contrôles d'assainissement non collectif des installations neuves, réhabilitations ou en cas de vente.

Le résultat d'exploitation reporté est de 8 781.52 €.

Budget annexe « collecte et traitement des déchets des ménages et déchets assimilés » :

Le chapitre 013 correspond aux remboursements sur rémunérations du personnel.

Au chapitre 70 figurent les produits des activités annexes (vente de ferraille et cartons).

Le chapitre 73 correspond au produit de la Taxe d'Enlèvement des Ordures Ménagères (TEOM), présenté ci-dessus.

Le chapitre 74 correspond aux aides de l'Etat pour les emplois aidés.

Les recettes correspondant aux « autres produits de gestion courante », chapitre 75, sont le soutien des Eco-organismes et reprises de matériaux recyclables.

Le chapitre 77 correspond à la mise en place de prestations auprès d'autres collectivités.

Le résultat d'exploitation reporté est de 476 124 €.

Le chapitre 042 correspond aux amortissements des subventions.

IIème partie - Section d'investissement

La section d'investissement présente les programmes d'investissements nouveaux ou en cours. Ces dépenses sont financées par des ressources propres, dotations, subventions et éventuellement par l'emprunt.

Le budget 2021 s'appuie sur une maîtrise budgétaire afin de poursuivre les investissements structurels engagés et envisagés, travaux de voirie, élaboration d'un plan local d'urbanisme intercommunal, travaux d'aménagement dans les marais de Moul-Chicheboville, construction du bassin extérieur au complexe aquatique, modification du rejet de la station d'épuration d'Argences, programmes de réhabilitation et diagnostic des réseaux d'assainissement collectif, études pour la transition énergétique et la politique vélo, acquisition d'une benne à ordures ménagères, aménagement d'emplacements pour les bornes à verre..., tout en sollicitant l'ensemble des subventions correspondantes.

Les montants présentés dans le tableau suivant, sont des montants prévisionnels maximum envisagés.

| SECTION D'INVESTISSEMENT | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---|---------------------|---------------------|------------------------------------|---------------------|--|---------------------|--|-------------------|--|----------------------|----------------------|
| DEPENSES D'INVESTISSEMENT | | | | | | | | | | | | |
| Chap. | Libellé | Budget principal | | Budget annexe "Complexe aquatique" | | Budget annexe "Assainissement collectif" | | Budget annexe "Assainissement non collectif" | | Budget annexe "Traitement des déchets des ménages" | Total | |
| | | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2021 | 2020 | 2021 |
| | | RAR N-1+BP+DM | RAR N-1+VOTE | RAR N-1+BP+DM | RAR N-1+VOTE | RAR N-1+BP+DM | RAR N-1+VOTE | RAR N-1+BP+DM | RAR N-1+VOTE | RAR N-1+VOTE | RAR N-1+BP+DM | RAR N-1+VOTE |
| 20 | Immobilisations incorporelles (sauf 204) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 21 | Immobilisations corporelles | - | - | 252 813,00 | 133 471,00 | - | - | - | - | 380 051,00 | 252 813,00 | 513 522,00 |
| 22 | Immobilisations reçues en affectation | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 23 | Immobilisations en cours | - | - | 1 986 527,00 | 2 084 732,07 | - | - | - | - | - | 1 986 527,00 | 2 084 732,07 |
| | Total des opérations d'équipement | 2 693 153,00 | 2 544 126,00 | - | - | 4 134 516,00 | 4 445 298,00 | - | - | - | 6 827 669,00 | 6 989 424,00 |
| | Total des dépenses d'équipement | 2 693 153,00 | 2 544 126,00 | 2 239 340,00 | 2 218 203,07 | 4 134 516,00 | 4 445 298,00 | - | - | 380 051,00 | 9 067 009,00 | 9 587 678,07 |
| 10 | Dotations, fonds divers et réserves | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 13 | Subventions d'investissement | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées | 120 000,00 | 45 000,00 | 5 752 000,00 | 5 803 000,00 | 79 000,00 | 119 000,00 | - | - | 184 820,00 | 5 951 000,00 | 6 151 820,00 |
| 27 | Autres immobilisations financières | - | - | - | - | 826 904,00 | - | - | - | - | 826 904,00 | - |
| 020 | Dépenses imprévues | - | - | 153 374,82 | 45 000,00 | - | - | - | - | - | 153 374,82 | 45 000,00 |
| | Total des dépenses financières | 120 000,00 | 45 000,00 | 5 905 374,82 | 5 848 000,00 | 905 904,00 | 119 000,00 | - | - | 184 820,00 | 6 931 278,82 | 7 196 820,00 |
| 45... | Total des op. pour compte de tiers | - | 265 000,00 | - | - | 163 871,00 | 22 530,00 | 247 214,00 | 278 685,00 | - | 153 374,82 | 6 196 820,00 |
| | Total des dépenses réelles d'investissement | 2 813 153,00 | 2 854 126,00 | 8 144 714,82 | 8 066 203,07 | 5 204 291,00 | 4 586 828,00 | 247 214,00 | 278 685,00 | 564 871,00 | 16 409 372,82 | 16 350 713,07 |
| 040 | Op. d'ordre de transfert entre sections | - | - | 195 141,00 | 195 141,00 | 119 750,00 | 130 622,00 | - | - | 11 936,00 | 314 891,00 | 337 699,00 |
| | Total des dépenses d'ordre d'investissement | - | - | 195 141,00 | 195 141,00 | 119 750,00 | 130 622,00 | - | - | 11 936,00 | 314 891,00 | 337 699,00 |
| | TOTAL | 2 813 153,00 | 2 854 126,00 | 8 339 855,82 | 8 261 344,07 | 5 324 041,00 | 4 717 450,00 | 247 214,00 | 278 685,00 | 576 807,00 | 16 724 263,82 | 16 688 412,07 |
| | D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES | 2 813 153,00 | 2 854 126,00 | 8 339 855,82 | 8 261 344,07 | 5 324 041,00 | 4 717 450,00 | 247 214,00 | 278 685,00 | 576 807,00 | 16 724 263,82 | 16 688 412,07 |

| RECETTES D'INVESTISSEMENT | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---|---------------------|---------------------|------------------------------------|---------------------|--|---------------------|--|-------------------|--|----------------------|----------------------|
| Chap. | Libellé | Budget principal | | Budget annexe "Complexe aquatique" | | Budget annexe "Assainissement collectif" | | Budget annexe "Assainissement non collectif" | | Budget annexe "Traitement des déchets des ménages" | Total | |
| | | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2021 | 2020 | 2021 |
| | | RAR N-1+BP+DM | RAR N-1+VOTE | RAR N-1+BP+DM | RAR N-1+VOTE | RAR N-1+BP+DM | RAR N-1+VOTE | RAR N-1+BP+DM | RAR N-1+VOTE | RAR N-1+VOTE | RAR N-1+BP+DM | RAR N-1+VOTE |
| 13 | Subventions d'investissement | 553 428,00 | 613 149,00 | 211 893,00 | 775 239,00 | 483 410,00 | 515 315,00 | - | - | - | 1 248 731,00 | 1 904 203,00 |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées (hors 165) | 334 000,00 | 324 265,00 | 6 503 306,00 | 5 909 460,00 | 1 812 495,00 | 1 849 377,00 | - | - | - | 8 649 801,00 | 8 083 102,00 |
| 21 | Immobilisations corporelles | - | 26 800,00 | - | 20 284,00 | - | - | - | - | - | - | - |
| 23 | Immobilisations en cours | - | 53 800,00 | - | 82 882,00 | - | 187 850,00 | - | - | - | - | - |
| | Total des recettes d'équipement | 887 428,00 | 1 018 014,00 | 6 715 199,00 | 6 789 365,00 | 2 295 905,00 | 2 552 542,00 | - | - | - | 9 898 532,00 | 10 358 921,00 |
| 10 | Dot., fonds divers et réserves (hors 1068) | 146 705,00 | 209 730,00 | 293 161,00 | - | - | - | - | - | 8 000,00 | 709 866,00 | 209 730,00 |
| 1068 | Excédents de fonct. capitalisés | 989 643,30 | - | - | - | 677 936,28 | - | - | - | - | 1 667 579,58 | - |
| 27 | Autres immobilisations financières | - | - | - | - | 826 904,00 | - | - | - | - | 826 904,00 | - |
| | Total des recettes financières | 1 406 348,30 | 209 730,00 | 293 161,00 | - | 1 504 840,28 | - | - | - | 8 000,00 | 3 204 349,58 | 209 730,00 |
| 45... | Total des op. pour compte de tiers | - | 265 000,00 | - | - | 163 871,00 | 104 491,00 | 246 591,00 | 277 947,00 | - | 410 462,00 | 647 438,00 |
| | Total des recettes réelles d'investissement | 2 293 776,30 | 1 492 744,00 | 7 008 360,00 | 6 788 365,00 | 3 964 616,28 | 2 657 033,00 | 246 591,00 | 277 947,00 | 8 000,00 | 13 513 343,58 | 11 216 089,00 |
| 021 | Virement de la section de fonctionnement | 102 890,00 | 353 297,91 | - | - | - | 491 811,80 | - | - | - | 102 890,00 | 845 109,71 |
| 040 | Op. d'ordre de transfert entre sections | 71 251,00 | 93 451,00 | 572 222,00 | 582 498,00 | 335 000,00 | 372 462,00 | - | - | 340 273,00 | 978 473,00 | 1 388 684,00 |
| | Total des recettes d'ordre d'investissement | 174 141,00 | 446 748,91 | 572 222,00 | 582 498,00 | 335 000,00 | 864 273,80 | - | - | 340 273,00 | 1 081 363,00 | 2 233 793,71 |
| | TOTAL | 2 467 917,30 | 1 939 492,91 | 7 580 582,00 | 7 370 863,00 | 4 299 616,28 | 3 521 306,80 | 246 591,00 | 277 947,00 | 348 273,00 | 14 594 706,58 | 13 457 882,71 |
| | R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE | 345 235,70 | 914 633,09 | 759 273,82 | 890 481,07 | 1 024 424,72 | 1 196 143,20 | 623,00 | 738,00 | 228 534,00 | 2 129 557,24 | 3 230 529,36 |
| | TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES | 2 813 153,00 | 2 854 126,00 | 8 339 855,82 | 8 261 344,07 | 5 324 041,00 | 4 717 450,00 | 247 214,00 | 278 685,00 | 576 807,00 | 16 724 263,82 | 16 688 412,07 |

II - Dépenses d'investissement prévues en 2021

Budget principal :

Le budget primitif 2021 du budget principal s'équilibre au niveau des chapitres pour la section d'investissement à 2 854 126 €. Parallèlement aux dépenses engagées restant à réaliser, les dépenses 2021 envisagées correspondent à :

-Construction de la Maison France Services

-Programmes de réfection de voirie

-Revitalisation du cœur de bourg de Cagny

-Elaboration d'un plan local d'urbanisme intercommunal

-Aménagement touristique dans les Marais de Moul-Chicheboville

-Mobilier, matériels et logiciels divers pour les services

-Etudes diverses : traitement des boues, schéma directeur des mobilités

-Travaux divers : signalisation verticale...

Le chapitre 16 correspond au remboursement du capital des emprunts.

Au chapitre 45 figure les opérations pour compte de tiers : pilotage, coordination et relais financier pour la réalisation du schéma de gestion et du zonage des eaux pluviales éligibles aux aides de l'Agence de l'Eau.

Budget annexe « Complexe aquatique » :

Le budget primitif 2021 du budget annexe « Complexe aquatique » s'équilibre au niveau des chapitres pour la section d'investissement à 8 261 344.07 €. Les dépenses se répartissent entre les opérations réelles pour 8 066 203.07 € (emprunt à option de tirage inclus) et les opérations d'ordre pour 195 141,00 €.

Les dépenses 2021 envisagées correspondent à la construction d'un bassin nordique, à divers travaux et à l'achat de matériel pour l'exploitation pour un montant total de 2 218 203.07 €.

Le chapitre 16 correspond au remboursement du capital des emprunts (y compris emprunt à option de tirage).

Une provision pour dépenses imprévues apparaît au chapitre 020.

Le chapitre 040 correspond aux dotations aux amortissements.

Budget annexe « Assainissement collectif VED » :

Le budget primitif 2021 du budget annexe « Assainissement collectif » s'équilibre au niveau des chapitres pour la section d'investissement à 4 717 450 €. Les dépenses se répartissent entre les opérations réelles pour 4 586 828 € et les opérations d'ordre pour 130 622 €.

Les dépenses 2021 envisagées correspondent au diagnostic pour la recherche des micropolluants en amont de la station d'épuration, à la création d'une canalisation de transfert du rejet de la station d'Argences à la Dives, aux programmes de réhabilitation suite au diagnostic du réseau, à divers travaux hors programme de réhabilitation et sur les réseaux et stations d'épuration.

Le chapitre 16 correspond au remboursement du capital des emprunts.

Le chapitre 040 correspond aux dotations aux amortissements.

Budget annexe « Assainissement non collectif » :

Le budget primitif 2021 du budget annexe « Assainissement non collectif » s'équilibre au niveau des chapitres pour la section d'investissement à 278 685 €.

Les dépenses 2021 envisagées se résument au relais financier pour l'Agence de l'Eau dans le cadre des réhabilitations des installations d'assainissement non collectif.

Budget annexe « collecte et traitement des déchets des ménages et déchets assimilés » :

Le budget primitif 2021 du budget annexe « collecte et traitement des déchets des ménages et déchets assimilés » s'équilibre au niveau des chapitres pour la section d'investissement à 576 807 €.

Les dépenses 2021 envisagées correspondent principalement aux opérations suivantes :

- Réhabilitation électrique – passage aux LED
- Aménagements d'emplacements pour les bornes à verre
- Provision pour l'acquisition d'une benne Ordures Ménagères Résiduelles
- Matériels informatiques
- Acquisition ou renouvellement de matériel informatique, badges, conteneurs, mobilier...
- Remplacement du tablier télescopique

Le chapitre 16 correspond au remboursement du capital des emprunts.

Le chapitre 040 correspond aux dotations aux amortissements.

II - Recettes d'investissement attendues en 2021

Budget principal :

Les recettes 2021 envisagées correspondent à diverses subventions d'investissement (Dotation d'Équipement des Territoires Ruraux (DETR) pour les travaux de voirie, Dotation de Soutien à l'Investissement Local (DSIL) et contrat départemental de territoire pour la construction de la Maison de Services au Public, au versement du FCTVA et à l'excédent de fonctionnement capitalisé...

Le chapitre 16 correspond à des emprunts inscrits en attente des notifications de subventions.

Le chapitre 040 correspond aux amortissements.

Le résultat d'investissement reporté s'élève à 914 633.09 €.

Budget annexe « complexe aquatique » :

Les recettes 2021 envisagées correspondent à la Dotation de Soutien à l'Investissement Local (DSIL) et au contrat départemental de territoire pour la construction du bassin extérieur.

Le chapitre 16 correspond à des emprunts (y compris emprunt à option de tirage) et inscription en attente de notifications de subventions.

Le chapitre 040 correspond aux amortissements.

Le résultat d'investissement reporté s'élève à 890 481.07 €.

Budget annexe « Assainissement collectif » :

Les recettes envisagées correspondent aux aides du Département et de l'Agence de l'eau.

Le chapitre 16 correspond à des emprunts et inscription en attente de notifications de subventions.

Le chapitre 040 correspond aux amortissements.

Le résultat d'investissement reporté s'élève à 1 196 143.20 €.

Budget annexe « Assainissement non collectif » :

Les recettes 2021 envisagées se résument au relais financier pour l'Agence de l'Eau dans le cadre des réhabilitations des installations d'assainissement non collectif.

Le résultat d'investissement reporté s'élève à 738,00 €.

Budget annexe « collecte et traitement des déchets des ménages et déchets assimilés » :

Le chapitre 10 correspond au Fond de Compensation de la TVA.

Le chapitre 040 correspond aux amortissements.

Financement des investissements

Capacité d'autofinancement

La capacité d'autofinancement brute correspond à l'excédent des recettes réelles de fonctionnement sur les dépenses réelles de fonctionnement hors travaux en régie, épargne de gestion – charges d'intérêts. Appelée aussi « autofinancement brut », l'épargne brute est affectée à la couverture d'une partie des dépenses d'investissement (en priorité, le remboursement de la dette, et pour le surplus, les dépenses d'équipement). La capacité d'autofinancement nette correspond à l'épargne de gestion après déduction de l'annuité de dette, ou épargne brute après déduction des remboursements de dette. Elle mesure l'épargne disponible pour l'équipement brut après financement des remboursements de dette.

Capacité d'autofinancement du budget principal :

| en K € | 2019 | 2020 |
|-----------|------|------|
| CAF BRUTE | 10 | 930 |
| CAF NETTE | -8 | 840 |

En 2019, la Communauté de communes avait dû faire face à des charges exceptionnelles de 772 K€, liées aux remboursements effectués dans le cadre du protocole de retrait des communes de Saline, Saint Samson et Touffréville, expliquant la capacité d'autofinancement nette négative.

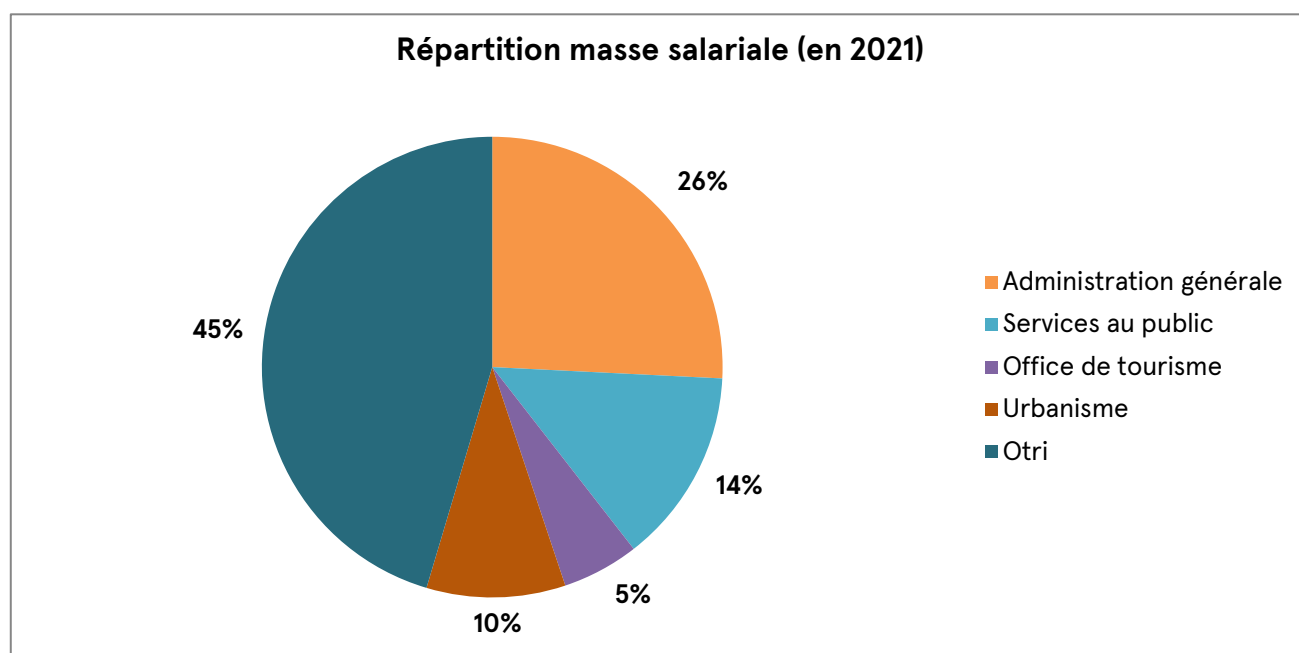
En 2020, la part des recettes de fonctionnement non absorbées par les dépenses de fonctionnement, permettent le dégagement d'une capacité d'autofinancement nette de 840 K€, condition nécessaire au financement des futurs investissements sans recourir à l'emprunt.

Encours de la dette

Pour information, l'encours de la dette ne comporte pas d'emprunt dit « toxique ».

| Etat de la dette au 01/01/2021 | | | |
|------------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| Budget | Nombre d'emprunts | Encours (en €) | Dernière échéance |
| Principal | 2 | 66 412.72 | 2022 |
| Complexe aquatique | 3 | 3 141 567.01 | 2041 |
| Assainissement DSP Val ès dunes | 23 | 778 222.50 | 2040 |
| Collecte et traitement des déchets | 5 | 1 515 988,91 | 2029 |

III^{ème} partie : Présentation des effectifs



| Catégorie | Temps complet | Temps non complet | Total |
|-----------|---------------|-------------------|-------|
|-----------|---------------|-------------------|-------|

Au 01/01/2020

| | | | |
|-------------------------------|-----------|----------|-----------|
| Filière administrative | 11 | 1 | 12 |
| A | | | |
| B | 5 | | 5 |
| C | 6 | 1 | 7 |
| Filière technique | | 1 | 1 |
| C | | 1 | 1 |
| Total général | 11 | 2 | 13 |

Au 01/01/2021

| | | | |
|-------------------------------|-----------|----------|-----------|
| Filière administrative | 16 | 1 | 17 |
| A | 1 | | 1 |
| B | 6 | | 6 |
| C | 9 | 1 | 10 |
| Filière technique | 16 | 1 | 17 |
| C | 16 | 1 | 17 |
| Total général | 32 | 2 | 34 |

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|--------------------------------------|------|-------|-------|-------|-------|
| ETP au 1^{er} janvier | 9,94 | 11,11 | 11,69 | 12,69 | 33.03 |

Les charges de personnel prévues pour 2021 sont en augmentation et s'élèveraient à 912 900 € pour le budget principal et 822 950 € pour le budget annexe « collecte et traitement des déchets des ménages et déchets assimilés ». Les dépenses envisagées prennent en compte la rémunération des agents titulaires, l'emploi de contractuels (remplacement d'agents, accroissement saisonnier d'activité...) et la création de nouveaux postes.

L'augmentation des effectifs au 1^{er} janvier 2021 correspond aux postes nécessaires à l'intégration dans la CDC Valès dunes du personnel d'OTRI, ex SMEOM, pour l'exercice en direct de la compétence « collecte et traitement des déchets des ménages et déchets assimilés ».

Le régime indemnitaire tenant compte des fonctions, des sujétions, de l'expertise et de l'engagement professionnel (RIFSEEP), a été instauré le 1^{er} décembre 2016, et étendu le 12 novembre 2020 au grade de « technicien » et « agent de maîtrise », par le Conseil communautaire et comprend 2 parts, l'indemnité de fonctions, de sujétions et d'expertise liée au poste de l'agent et à son expérience professionnelle et le complément indemnitaire versé selon l'engagement professionnel et la manière de servir de l'agent.

Les avantages en nature concernent la prise en charge d'une part des tickets restaurant, envisagée en 2021 à 37 000 € (valeur du titre restaurant à 9 € avec une participation employeur de 60 % soit 5,40 €).

La Communauté de communes adhère au Comité National d'Action Sociale pour le personnel des collectivités territoriales (CNAS), en 2021 la cotisation s'élèverait à 8 300 €.

Par ailleurs, la Communauté de communes participe à hauteur de 15 € par mois par agent depuis le 1^{er} juillet 2018 pour l'adhésion aux contrats de garantie de maintien de salaire et contribue au financement des garanties de protection sociale complémentaires (mutuelles labellisées) souscrites par les agents communautaires selon le tableau ci-dessous :

| Situation familiale | Pour mémoire 2020 | Participation 2021 |
|--------------------------------------|-------------------|--------------------|
| Agent seul | 11,72 € | 15 € |
| Agent + conjoint | 21,65 € | 27 € |
| Agent + conjoint + 1 enfant | 28,10 € | 34 € |
| Agent + conjoint + 2 enfants ou plus | 31,60 € | 38 € |
| Agent + 1 enfant | 18,15 € | 22 € |
| Agent + 2 enfants ou plus | 21,65 € | 26 € |