

AR Prefecture017-200041614-20250211-2025_02_03-DE
Reçu le 20/02/2025*Aunis-
-Sud-*

Imagine la futuralté

COMMUNAUTE DE COMMUNES AUNIS SUD

EXTRAIT DU REGISTRE DES DELIBERATIONS

Séance du mardi 11 février 2025
DELIBERATION n°2025_02_03**DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2025**

Nombre de membres :			L'an deux mille vingt-cinq, le onze Février à dix-huit heures, le Conseil Communautaire de la Communauté de Communes Aunis Sud, légalement convoqué, s'est réuni au siège de la Communauté de Communes sur la commune de Surgères, sous la présidence de Monsieur Jean GORIOUX
En exercice	Présents	Votants	
50	33	40	
Quorum : 26			
Présents / Membres titulaires : Jean GORIOUX (a reçu pouvoir de Pascale BERTEAU) - Catherine DESPREZ - Christian BRUNIER - Raymond DESILLE - Micheline BERNARD - Gilles GAY - Eric BERNARDIN (a reçu pouvoir de Jean-Michel SOUSSIN) - Pascal TARDY - Christophe RAULT - Anne-Sophie DESCAMPS (a reçu pouvoir de Marie-France MORANT) - Christelle GRASSO - Barbara GAUTIER - Pascale GRIS - François PELLETIER (a reçu pouvoir de Joël LALOYUAUX) - Hervé GAILDRAT - Olivier DENECHAUD - Baptiste PAIN - Florence VILLAIN - Pascal MAGINOT (a reçu pouvoir de Angélique PEINTRE) - Lydia BERETTI - Philippe BARITEAU - Bruno CALMONT - Philippe BODET - Valérie RIVÉ (a reçu pouvoir de Christophe FOLOPPE) - Didier BARREAU (a reçu pouvoir de Marylise BOCHE) - Sylvie PLAIRE - Kévin BAYNAUD - Frédérique RAGOT - Stéphane AUGÉ - Didier TOUVRON - Danièle BALLANGER - Thierry PILLAUD			
Présent/ Membre suppléant : Françoise DURRIEU			
Absents : Éric GUINOISEAU, Emmanuel NICOLAS, Steve GABET, David CHAMARD, Matthieu CADOT, Jean-Yves ROUSSEAU, Laurent ROUFFET, Younes BIAR, Thierry BLASZEZYK Alisson CURTY			

Secrétaire de Séance : Baptiste PAIN
Convocation envoyée le : 5 février 2025
Affichage de la convocation le : 5 février 2025

Auteur de l'acte : Jean GORIOUX, Président
Télétransmission en préfecture le : 20 FEV. 2025
n°: 017-200041614-20250211-2025_02_03-DE
Date de publication sur le site Internet : 20 FEV. 2025

DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2025

Vu la loi n°2015-991 du 7 août 2015, dite Loi NOTRe,

Vu l'article 106 modifié, de la loi NOTRe imposant un cadre budgétaire et comptable défini pour les collectivités, comme suit :

« III. – Les collectivités territoriales, leurs groupements et leurs établissements publics, les services d'incendie et de secours, les centres de gestion de la fonction publique territoriale, le Centre national de la fonction publique territoriale et les associations syndicales autorisées peuvent, par délibération de leur assemblée délibérante, choisir d'adopter le cadre budgétaire et comptable défini aux articles L. 5217-10-1 à L. 5217-10-15 et L. 5217-12-2 à L. 5217-12-5 du Code Général des Collectivités Territoriales, sans préjudice des articles L. 2311-1-2, L. 3311-3 et L. 4310-1 du même code »,

Vu l'article L. 2312-1 du CGCT non modifié, posant que :

« Dans les communes de 3 500 habitants et plus, le maire présente au conseil municipal, dans un délai de deux mois précédant l'examen du budget, un rapport sur les orientations budgétaires, les engagements pluriannuels envisagés ainsi que sur la structure et la gestion de la dette. Ce rapport donne lieu à un débat au conseil municipal [...] »,

Vu le Code Général des Collectivités Territoriales, et notamment L.5217-10-4 relatif à la tenue d'un Débat d'Orientation Budgétaire avant le vote du budget, ainsi rédigé :

« [...] Pour l'application de l'article L. 2312-1, la présentation des orientations budgétaires intervient dans un délai de dix semaines précédant l'examen du budget. Le projet de budget de la métropole est préparé et présenté par le président du conseil de la métropole qui est tenu de le communiquer aux membres du conseil de la métropole avec les rapports correspondants, douze jours au moins avant l'ouverture de la première réunion consacrée à l'examen dudit budget.[...] »,

Considérant qu'afin de garantir une meilleure information des élus, pour les entités du bloc communal (communes, EPCI, syndicats, groupements), le délai entre le débat d'orientations budgétaires et le vote de budget est donc porté de deux mois à 10 semaines,

Considérant les nouvelles dispositions du référentiel budgétaire et comptable M57,

Considérant que par délibération n°2020-09-21 du 22 septembre 2020, la Communauté de Communes Aunis Sud a adopté à compter du 1^{er} janvier 2021 la norme budgétaire et comptable M57 pour le Budget Principal et les Budgets Annexes de la Communauté de Communes Aunis Sud,

Considérant les modalités concernant les orientations budgétaires inscrites dans la nomenclature M57,

- dans les communes de 3 500 habitants et plus et dans les EPCI comprenant au moins une commune de 3 500 habitants, la collectivité doit obligatoirement assurer la tenue d'un débat d'orientation budgétaire (DOB),
- en application de l'article L.5217-10-4 du CGCT précité, la présentation des orientations budgétaires intervient dans un délai de dix semaines précédant l'examen du budget,

Considérant qu'une présentation du Rapport d'Orientation Budgétaire a été faite aux membres du bureau communautaire, le 28 janvier 2025 et qu'un débat s'en est suivi.

Monsieur Jean GORIOUX, Président, présente au conseil communautaire le Rapport d'Orientation Budgétaire (ROB) qui a été envoyé à l'appui de la convocation à la réunion de ce jour et ouvre le débat.



DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2025

CdC Aunis Sud

Débat d'orientation budgétaire 2025

Introduction : contexte national, Loi de finances 2025, Point sur la prospective financière

- I. *Le fonctionnement de la collectivité*
Retour sur l'exercice 2024, situation financière de la collectivité, orientations sur les recettes et les dépenses de fonctionnement
- II. *Rapport sur les Ressources Humaines*
- III. *Les orientations d'investissements*
Opérations en cours et objectifs d'investissement 2025
- IV. *Les Budgets Annexes*
- V. *La dette*
Composition de la dette, évolution et ratios d'endettement





DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2025

INTRODUCTION

Débat d'orientation budgétaire 2025 : Introduction

Contexte économique général :

L'année 2024 a de nouveau vu le **Produit Intérieur Brut national** faiblement s'accroître de 1,1% en 2024 contre 0,9% en 2023 et 2,6% en 2022. L'Union Européenne dans son ensemble connaît une croissance similaire en 2024 à hauteur de 0,9%.

En 2025, l'évolution du PIB est attendue à +1,1% en France, contre +1,5% dans l'UE.

L'**Inflation** est revenue à un niveau proche de celui fixé par la Banque Centrale Européenne, avec un taux de croissance des prix de 2,1% en 2024, attendu à 1,8% en 2025.



Débat d'orientation budgétaire 2025 : Introduction

Contexte économique général :

Les comptes publics de la France s'enfoncent toujours plus. Après un déficit de 5,5% du PIB en 2023, il est attendu à un niveau de 6,1% en 2024. Pour 2025, les derniers objectifs affichés par le Gouvernement sont fixés aux alentours de 5,4%, évidemment encore largement en dehors des critères du pacte de stabilité européen, faisant de la France le plus mauvais élève de la Zone Euro.

La dette publique continue d'atteindre des sommets à plus de 3 300 milliards d'euros près de 114% du PIB.

Les administrations publiques locales, pour la seconde année consécutive, voient leur fonds de roulement diminuer, du fait de dépenses de fonctionnement en hausse de 4,4% en 2024 contre une hausse des recettes de seulement 2,3%. L'encours de leur dette progresse de 2,8%.



Débat d'orientation budgétaire 2025 : Introduction

Loi de finances 2025 :

A ce jour, la France ne dispose d'aucune loi de finances pour le 2025. Le cadre actuel est fixé par la loi spéciale 2024-118 du 20 décembre 2024 permettant d'assurer la continuité du fonctionnement de l'Etat.

Le Gouvernement aura donc à charge de déposer un nouveau projet de loi de finances au cours de l'année 2025.

Les dispositions envisagées dans la 1^{ère} version du projet de loi de finances ne sont donc pas actuellement mises en œuvre, comme la diminution du taux du FCTVA (passant de 16,404% à 14,85%), ou la contribution des collectivités disposant de recettes réelles de fonctionnement supérieures à 40 millions d'euros.

L'Etat ne peut pas non plus prendre de nouveaux engagements d'attribution de DETR ou DSIL, ces subventions faisant partie d'un programme « Relations avec les collectivités territoriales » qui n'a pu être reconduit par la loi spéciale.



Sur autorisation du Président, Monsieur Marc BOUSSION, responsable du service Finances indique que le document envoyé avec la convocation du conseil ne tenait pas compte du vote du budget de l'Etat 2025 par l'Assemblée nationale, le 5 février dernier.

Des modifications ont été apportées et portent essentiellement sur un abaissement de la sollicitation des collectivités territoriales à 2,2 milliards d'euros. Les principales mesures prises

pour aboutir à cet effort résident dans un gel de la dynamique de reversement de la TVA, pour 1,2 Milliard d'€ et pour 1 milliard d'euros supplémentaire, un effort attendu des grandes collectivités. De plus, les autres mesures notables sont :

- Maintien du taux de FCTVA à 16,404 %,
- Augmentation de la DGF. Cependant, les sommes seront prélevées sur la DSIL,
- Diminution des fonds verts.

Débat d'orientation budgétaire 2025 : Introduction

Point sur la prospective financière :

Rappels situation prospective 2023 : com. finances 13/12/2023

En décembre 2023, l'actualisation de la prospective financière présentait des recettes en croissance mais avec un faible pouvoir de taux et un manque certain de visibilité, notamment sur les reversements de fractions de TVA. En parallèle, les prévisions sur les dépenses de fonctionnement étaient une croissance très forte, notamment sur les charges de personnel mais aussi les énergies, les assurances, les subventions... La conséquence était donc une épargne de gestion qui, tout en se maintenant à un niveau important, connaissait une baisse régulière. En investissement, le volume de dépenses prévu était très important et nécessitait un recours à l'emprunt à hauteur de 6,1 millions d'euros, dans un contexte de renchérissement du coût des emprunts. En conséquence, les CAF brute et nettes diminuaient pour revenir à leur niveau 2019, entraînant une hausse des ratios d'endettement qui restaient en deçà des seuils d'alerte (maximum de 8 années en 2026).



Débat d'orientation budgétaire 2025 : Introduction

Point sur la prospective financière :

Situation prospective 2024 : com. finances 09/12/2024

L'actualisation de la prospective présentée en décembre 2024 permettait de constater une poursuite de la hausse des recettes de fonctionnement notamment en lien avec l'arrivée de nouvelles recettes d'IFER éolien, mais également de constater une croissance toujours très forte des dépenses de fonctionnement toujours avec la masse salariale et du fait du coût des nouvelles actions. L'épargne de gestion, mécaniquement, connaît donc une diminution lente mais régulière.

Le volume d'emprunt nécessaire pour financer le volume d'investissement a été revu à 4,5 millions d'euros, un montant en diminution par rapport aux estimations précédentes mais conditionné à la concrétisation des subventions estimées pour le projet de conservatoire de musique.

L'érosion de l'épargne de gestion ainsi que la hausse de l'endettement entraînent une baisse des CAF brutes et nettes, là encore pour revenir à leur niveau 2019 (CAF brute autour de 1,5 M€ et CAF nette autour de 0,5 M€) et une hausse des ratios d'endettement plafonnant à un maximum de 8 années en 2027, toujours en deçà des seuils d'alerte.

Monsieur le Président précise que le volume d'investissement a été revu à 4,5 millions d'euros en tenant compte d'une évaluation haute des montants de subventions pour le conservatoire de musique.



DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2025

LE FONCTIONNEMENT DE LA COLLECTIVITE



Débat d'orientation budgétaire 2025 : Fonctionnement de la collectivité

Retour sur l'exercice 2024 :

L'analyse comparative de la variation des recettes et des charges de gestion permet d'étudier la dynamique de création d'autofinancement de la collectivité.

En 2024, autant en valeur qu'en pourcentage, les charges de gestion ont progressé plus vite que les recettes, amorçant un effet ciseaux. Cette situation ne s'était plus rencontrée depuis 2018 et auparavant en 2016.

	2020	2021	2022	2023	2024
Charges de gestion + Frais FI - var en %	3,22%	2,77%	3,69%	6,82%	5,83%
Recettes de gestion - var en %	6,11%	2,75%	6,05%	8,51%	1,53%
Charges de gestion + Frais FI - var en €	390 222 €	346 402 €	475 191 €	909 674 €	830 955 €
Recettes de gestion - var en €	822 056 €	392 119 €	887 926 €	1 323 986 €	265 891 €

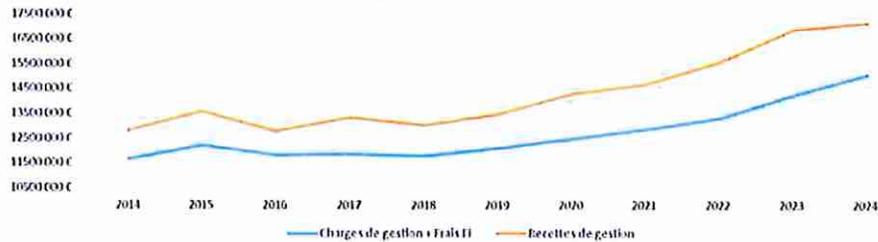


Monsieur le Président fait remarquer la rupture de dynamique qui existe par rapport aux 2 années précédentes. En effet, en 2024, l'évolution des charges a été supérieure à celle des recettes. Cette situation se traduit par un effet ciseau « qui se referme ».

Débat d'orientation budgétaire 2025 : Fonctionnement de la collectivité

Retour sur l'exercice 2024 :

Analyse de l'effet ciseaux



Cette dynamique des recettes et charges de fonctionnement entraine mécaniquement une diminution de la Capacité d'Autofinancement brute (- 21%) et de la Capacité d'Autofinancement nette (-28%). Les capacités d'autofinancement brutes et nettes reviennent à des niveaux proches des exercices 2021 à 2022, en restant largement positives.

	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CFU 2022	CFU 2023	Estim CFU 2024
CAF Brute	1 354 246 €	1 807 085 €	1 894 673 €	2 229 636 €	2 635 222 €	2 076 247 €
CAF Nette	564 469 €	975 141 €	993 940 €	1 339 949 €	1 770 453 €	1 281 753 €

*Aunis
Sud*

Débat d'orientation budgétaire 2025 : Fonctionnement de la collectivité

Recettes de fonctionnement :

- **Impôts et taxes :**

Le coefficient de revalorisation des valeurs locatives (sauf locaux professionnels) est de 1,7% entre 2024 et 2025 (variation de l'Indice des Prix à la Consommation Harmonisé entre 11/2023 et 11/2024).

Les hypothèses retenues pour la variation des bases annuelles sont:

- **Cotisation Foncière des Entreprises : hausse de 1,7%**
- **Taxe d'Habitation sur les résidences secondaires : hausse de 1,7%**
- **Taxe Foncière sur les Propriétés Bâties : hausse de 1,6%** correspondant à une hausse de 1,7% sur les locaux d'habitation et les locaux Industriels, et 1,3% sur les locaux professionnels
- **Taxe Foncière sur les Propriétés Non Bâties : hausse de 0,5%**

Orientation 2025 : Il est prévu un maintien des taux.

Ces hypothèses permettent d'espérer une hausse globale de ces produits de plus de 40 000 € .

*Aunis
Sud*

Débat d'orientation budgétaire 2025 : Fonctionnement de la collectivité

Recettes de fonctionnement :

- Impôts et taxes :

Les recettes de TASCOM et d'IFER sont estimées en hausse de 1,7%.

L'évolution de la quote-part de TVA nationale attribuée en compensation de la suppression de la taxe d'habitation et de la cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises étant incertaine et lié à un contexte non maîtrisable, ces produits sont prévus en stabilité entre 2024 et 2025.

Il sera nécessaire de voter un nouveau produit attendu de taxe GEMAPI pour 2025, qui permettra de faire l'équilibre avec les dépenses liées à la compétence déduction faite du transfert de charges calculé en 2018.



Monsieur le Président ajoute que le montant de la taxe GEMAPI sera voté par le conseil dans le courant du mois d'avril prochain.

Débat d'orientation budgétaire 2025 : Fonctionnement de la collectivité

Recettes de fonctionnement :

- Impôts et taxes :

Au vu de la hausse du besoin de financement de CYCLAD, due aux surcoûts de l'usine de retraitement de Paillé, la contribution qui sera appelée auprès des adhérents en 2025 sera en hausse de 30%. Pour la CdC Aunis Sud, cela représente une augmentation de 1 008 000 €.

Cette compétence est à ce jour entièrement financée par la Taxe d'Enlèvement des Ordures Ménagères.

Orientation 2025 : Il est proposé de maintenir ce mode de financement en 2025, ce qui implique une hausse importante du taux de TEOM. En cas de progression des bases à hauteur de la revalorisation 2025 (1,7%), ce taux d'imposition passerait ainsi de 9,29% en 2024 à 11,84% en 2025.



AR Prefecture

017-200041614-20250211-2025_02_03-DE
Reçu le 20/02/2025

Monsieur le Président souligne qu'un mode de financement alternatif serait un prélèvement sur l'épargne de la collectivité. Il indique que cette option n'est pas envisageable.

Monsieur le Président indique que le surcoût de la contribution allouée à Cyclad résulte du cumul de 2 situations :

- un coût d'enfouissement majoré pendant les travaux de réalisation de l'usine de Paillé,
- la chute des recettes de revente des déchets issus du tri : papier, carton, fer, aluminium...

En effet, le prix de ces matières premières a considérablement baissé puisqu'ils sont réglés sur des cotations à une échelle mondiale. Les recettes de Cyclad qui étaient de 4.3 millions d'euros en 2022 sont passées à 2.2 millions en 2023 puis 2.3 millions en 2024 représentant donc globalement un déficit de près de 4 millions sur 2 ans. Ainsi, aucun excédent de fonctionnement n'a pu être dégagé depuis 2 ans.

Un tableau d'évolution des taux de TEOM pour la Communauté de Communes Aunis Sud est projeté. On remarque une homogénéisation des taux, à partir de l'année 2018. Les années précédentes laissent apparaître une diversité des taux de TEOM, notamment due à des services rendus qui étaient différents.

Monsieur Kevin BAYNAUD demande à connaître l'impact de la hausse du taux pour les habitants.

Monsieur le Président rappelle que la TEOM est rattachée à la taxe foncière. Or, l'assiette de chaque imposition est différente en fonction du terrain, de la surface de la construction ...

Le plus simple est de réaliser un calcul directement pour chaque feuille d'imposition, avec le nouveau taux. Il précise que la contribution de la CdC à Cyclad est basée sur un montant de cotisation par habitant et qu'elle se traduit ensuite fiscalement via la TF sur le Bâti.

Monsieur Pascal MAGINOT demande si la baisse des prix de revente des produits recyclés sera durable ou simplement contextuelle.

Monsieur le Président indique que l'effondrement des cours mondiaux pour ces matières premières est dû en partie à des problèmes géopolitiques, comme pour beaucoup d'autres situations à savoir le blé, le pétrole. La fermeture de la Chine à la réception des déchets issus du tri du monde entier a considérablement fait chuter ces cours.

De son point de vue, les prix atteints sont les prix « plancher ». Cependant, il reste une incertitude sur les prochaines décisions que pourraient prendre les Etats-Unis.

En revanche, il est à noter que Cyclad enregistre des quantités de collecte très importantes. Les résultats sont bons, du fait du nombre élevé de filières de recyclage mis en place par Cyclad.

Débat d'orientation budgétaire 2025 : Fonctionnement de la collectivité

Recettes de fonctionnement :

- Dotations et participations :

Dotation Globale de fonctionnement :

- stagnation de la dotation d'intercommunalité
- baisse de 2,0% de la dotation de compensation des GFP

	CA 2021	CFU 2022	CFU 2023	CFU 2024	Estim. 2025
Dotation d'intercommunalité	674 097 €	674 874 €	677 307 €	766 787 €	766 787 €
Dotation compensation GFP	778 185 €	761 115 €	756 696 €	744 174 €	729 290 €
Total	1 452 282 €	1 435 989 €	1 434 003 €	1 510 961 €	1 496 077 €
Variation / N-1	-14 218 €	-16 293 €	-1 986 €	76 958 €	-14 884 €
Cumul Variation depuis 2014	-727 578 €	-743 871 €	-745 857 €	-668 899 €	-683 783 €



Monsieur le Président fait remarquer que les chiffres ci-dessus indiquant une perte importante des dotations, montrent bien l'effort consenti par les collectivités locales.

Débat d'orientation budgétaire 2025 : Fonctionnement de la collectivité

Recettes de fonctionnement :

- Dotations et participations :

Emploi - Maison France Services :

Le financement de la Maison France Services est passé de 35 000 € en 2023, à 45 000 € en 2024 en bénéficiant notamment d'une bonification de 5 000 € liée au classement en zonage France Ruralités Revitalisation.

Cependant, les missions de conseillers numériques voient leur financement diminuer progressivement, passant en 2023 de 25 000 € à 17 500 € par poste en 2024, il ne sera que de 12 500 € par poste en 2025.

Dans le même temps, dans le cadre d'un AMI lancé par la DDETS, la CdC Aunis Sud bénéficiera d'une subvention finançant la création d'un poste de conseiller en insertion socio-professionnelle.



Monsieur le Président précise que l'AMI lancé par la DDETS permettra un apport de financements pour mener des actions répondant à la problématique du chômage de longue durée.

Débat d'orientation budgétaire 2025 : Fonctionnement de la collectivité

Recettes de fonctionnement :

- Dotations et participations :

OPAH :

Le lancement de l'Opération Programmée pour l'Amélioration de l'Habitat au cours de l'année 2025 (objectif 05/2025) aura une durée de 5 années. Cette opération est soutenue financièrement par l'ANAH au travers notamment d'une subvention de fonctionnement versée au titre de l'Ingénierie.

Ainsi, à compter de 2025 et pour 5 années, une recette annuelle estimée à 75 000 € pour une année pleine sera versée par l'ANAH à ce titre.

Renov'Info Services :

L'évolution du service, avec la création d'un nouveau poste, doit permettre d'optimiser le financement de cette action avec une hausse de subvention de 50 000 €.



Monsieur le Président précise que précédemment les services de l'Etat avaient en charge l'accompagnement des habitants dans le cadre de la rénovation des bâtiments. Aujourd'hui, cette mission est confiée aux collectivités (contact avec les administrées, gestion des dossiers ...), alourdissant davantage leurs dépenses.

Monsieur le Président rappelle que le nouvel agent recruté dans le cadre de Renov-Info Services interviendra sur 3 territoires : Communauté de Communes Aunis Sud, Aunis Atlantique et Val de Saintonge Communauté.

Débat d'orientation budgétaire 2025 : Fonctionnement de la collectivité

Recettes de fonctionnement :

- Attributions de compensation :

Selon le principe acté dans la délibération 2019-09-05, le montant des attributions de compensation des Communes de Marsals et Saint-Pierre-La-Noue sera revu en fonction du montant réel d'IFER éollien perçu par la Communauté de Communes pour les parcs éoliens installés sur ces Communes. A noter que les révisions d'attribution de compensation votées en 2024 par le Conseil Communautaire pour ces Communes n'ont pas été applicables sur l'exercice du fait de l'absence de vote concordant des Conseils Municipaux.

Une actualisation sera étudiée pour la compensation effectuée en 2023 et 2024 pour le surcoût état civil supporté par la Commune de Chambon.



Monsieur le Président rappelle que la CdC soutient financièrement la commune de CHAMBON qui doit faire face à une surcharge de travail au sein de son service état civil, du fait de la présence d'une unité de soins palliatifs sur son territoire.

Débat d'orientation budgétaire 2025 : Fonctionnement de la collectivité

Dépenses de fonctionnement :

- Charges à caractère général :

Exercice 2024 :

Après 3 exercices de forte hausse du chapitre charges à caractère général, tiré notamment par les énergies, le développement d'actions comme la mobilité et le coût de fonctionnement du pôle enfance de Ballon, le chapitre a connu une hausse plus modérée en 2024.

Ainsi, le coût des énergies a poursuivi sa progression de près de 15%. Excepté ce poste, globalement, les charges à caractère général ont été stables entre 2023 et 2024.

	CA 2020	CA 2021	CFU 2022	CFU 2023	Estim CFU 2024
Chapitre 011	1 209 163 €	1 147 774 €	1 315 378 €	1 576 992 €	1 627 061 €
Variation N-1	-3,5%	-5,1%	14,6%	19,9%	3,2%



Debat d'orientation budgétaire 2025 : Fonctionnement de la collectivité

Dépenses de fonctionnement :

- Charges à caractère général :

Contraintes 2025 :

- Hausse des énergies et des assurances
- Finalisation du PCAET
- Lancement de l'OPAH

Orientation 2025 : Ainsi, afin de contenir l'évolution importante de ce chapitre, l'objectif donné aux équipes est de maintenir leurs dépenses au niveau de l'exercice 2024 hors inscriptions exceptionnelles 2024.

	CFU 2024	Obj. 2025	Variation
Chapitre 011	1 627 061 €	1 835 000 €	13%
Energies	466 440 €	485 000 €	4%
Assurances	57 669 €	75 000 €	30%
PCAET	29 042 €	70 000 €	141%
OPAH	- €	130 000 €	
Dépenses des services	1 073 909 €	1 075 000 €	0%

NB : les nouvelles subventions spécifiques perçues, par exemple dans le domaine de la culture (CTL, CTEAC), du sport et de l'environnement permettront l'inscription de crédits supplémentaires.

Monsieur le Président ajoute que les primes d'assurance ont considérablement augmenté aussi bien pour garantir la flotte automobile, que pour la garantie statutaire.

Il ajoute que la phase d'études PCAET est arrivée à son terme. Le document sera approuvé dans le courant du printemps et une série d'actions de promotion sera lancée.

L'OPAH représente une nouvelle dépense.

S'agissant des projets intégrés dans des dispositifs spécifiques, des soutiens financiers supplémentaires pourront être sollicités au cas par cas.

Débat d'orientation budgétaire 2025 : Fonctionnement de la collectivité

Dépenses de fonctionnement :

- Autres charges de gestion courante : subventions

En 2024, afin de couvrir les besoins financiers des structures du territoire, les enveloppes de subvention ont fortement progressé entre 2023 et 2024, globalement de + 13%.

Orientation 2025 : maintien des enveloppes de subventions à leur niveau 2024, exception faite d'une subvention exceptionnelle versée à une association du secteur de l'enfance jeunesse qui fera l'objet d'une reprise auprès de l'association dès retour à meilleur fortune.

	CA 2020	CA 2021	CFU 2022	CFU 2023	Estim CFU 2024
Subventions	1 596 492 €	1 564 434 €	1 285 145 €	1 330 603 €	1 504 973 €
Enfance Jeunesse	1 046 695 €	1 011 543 €	718 363 €	732 372 €	848 208 €
Social	171 909 €	175 500 €	175 349 €	191 320 €	204 712 €
Logement	0 €	5 000,00 €	15 000,00 €	15 000,00 €	15 000 €
Culture	329 550,00 €	332 966,00 €	334 100,00 €	340 600,00 €	377 600 €
Sport	42 681,80 €	36 568,80 €	40 332,60 €	41 954,90 €	49 983 €
Autres	5 656 €	2 856 €	2 000 €	9 356 €	9 470 €
Variation N-1		-2,0%	-17,9%	3,5%	13,1%

Monsieur Christian BRUNIER, Vice-Président en charge de l'Enfance Jeunesse Famille indique que le montant des subventions 2024 allouées aux structures s'élevait à 842 208 euros. Il s'avère que les dépenses des accueils petite enfance et enfance ne cessent d'augmenter, en partie du fait de l'augmentation des salaires. Ce poste peut représenter jusqu'à 70 à 80 % des dépenses pour certaines associations. La majorité se retrouve dans des situations « fragiles » et demande à être confortée par des financements publics supplémentaires.

Monsieur Christian BRUNIER demande donc que le budget Enfance Jeunesse soit augmenté de 3% en 2025. Ainsi, de nombreuses structures seraient sécurisées. Il ajoute que ce domaine d'activités représente sur le territoire, près de 140 emplois.

Concernant les structures œuvrant au développement social (chantier insertion ...), le nombre d'emplois est d'environ 100.

Le montant supplémentaire sollicité pour ces 2 domaines s'élève donc à 27 000 euros.

Madame Pascale GRIS, Conseillère déléguée en charge de l'enfance jeunesse famille ajoute qu'il s'agit d'un effort notable de la Communauté de Communes. Les structures réalisent également de nombreux efforts, se montrent particulièrement responsables face aux dépenses à engager pour leur fonctionnement. Certaines se sont même réorganisées dans un souci d'optimisation de leurs coûts de fonctionnement.

Madame Michéline BERNARD se montre favorable pour accroître le montant des subventions enfance jeunesse famille, estimant que compte tenu de la difficulté de recrutement dans ce secteur, les emplois doivent être préservés.

Monsieur Christian BRUNIER ajoute que ces structures faisaient appel à des contrats aidés. La disparité de ces emplois augmente le coût de la masse salariale mais permet de pérenniser et de conserver les mêmes personnels au sein des équipes, stabilisant leurs fonctionnements.

Monsieur le Président indique que les effectifs des structures enfance jeunesse devraient continuer d'augmenter dans les années à venir. Cependant, malgré les besoins croissants en nombre de places d'accueil, il sera important de rester vigilant aux effectifs des structures afin de ne pas se retrouver avec des coûts trop élevés et ne plus pouvoir faire face à ces dépenses. Il serait regrettable de limiter les capacités d'accueil. Cependant, les budgets ne sont pas « extensibles ».

Monsieur Christian BRUNIER dit enregistrer actuellement une augmentation de 9% des effectifs en extrascolaire et de 1% en temps périscolaire (matin & soir).

Monsieur le Président demande si l'attribution des subventions se fera toujours en 2 temps.

Monsieur Christian BRUNIER confirme le versement d'une avance de trésorerie en début d'année (à hauteur de 50%) puis une attribution de subvention courant avril et un solde alloué au 4^{ème} trimestre. Il souligne que les versements de la CAF sont parfois tardifs. Certaines structures se retrouvent donc en difficulté de trésorerie en début d'année.

Débat d'orientation budgétaire 2025 : Fonctionnement de la collectivité

Dépenses de fonctionnement :

- Autres charges de gestion courante : contributions

Pour 2025, le fait majeur sera la hausse prévue de 30% de la contribution à Cyclad, qui passerait de 3 360 007 € en 2024, à 4 368 000 € en 2025 (cf point sur la TEOM).

	CA 2020	CA 2021	CFU 2022	CFU 2023	Estim CFU 2024
Contributions	3 139 378 €	3 251 891 €	3 523 436 €	3 726 715 €	3 963 036 €
Variation N-1	5,7%	3,6%	8,4%	5,8%	6,4%



Monsieur le Président indique que les contributions concernent CYCLAD, les syndicats géompiens, le syndicat mixte du SCOT ...



DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2025

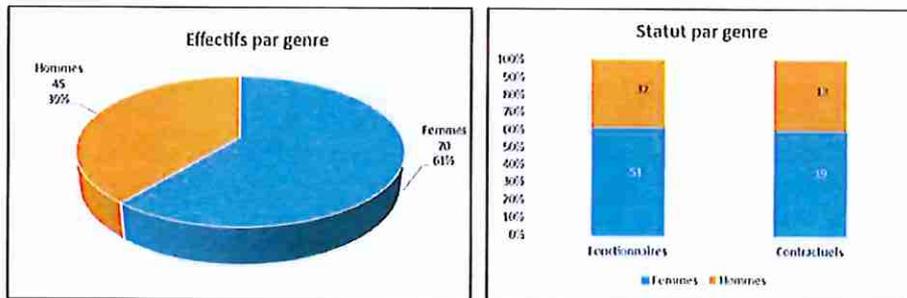
*Rapport sur les Ressources
Humaines*



I. RAPPORT DE SITUATION COMPAREE SUR L'EGALITE PROFESSIONNELLE ENTRE LES FEMMES ET LES HOMMES AU SEIN DE LA CDC AUNIS SUD

Données Générales :

115 agents rémunérés au 31 décembre 2024



Égalité professionnelle :

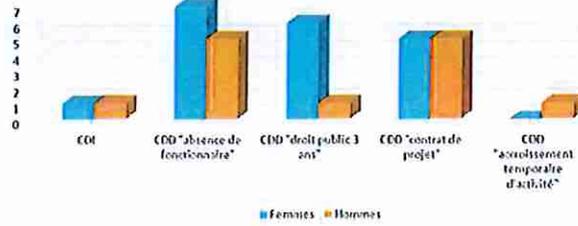
- 83 fonctionnaires : 61% de femmes ; 39% d'hommes
- 32 contractuels : 59% de femmes ; 41% d'hommes



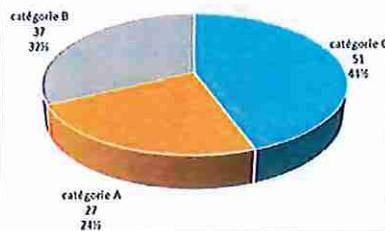
AR Prefecture

017-200041614-20250211-2025_02_03-DE
Reçu le 20/02/2025

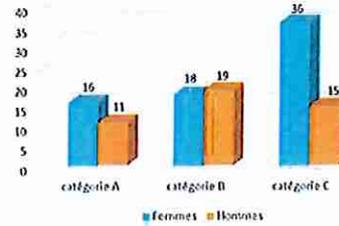
Typologie des contrats



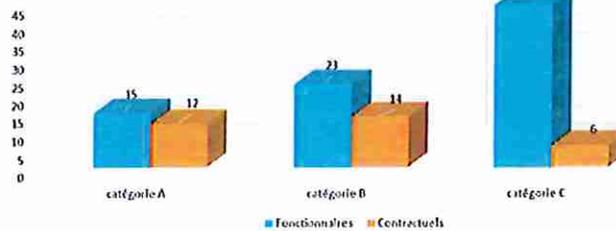
Effectifs par catégorie



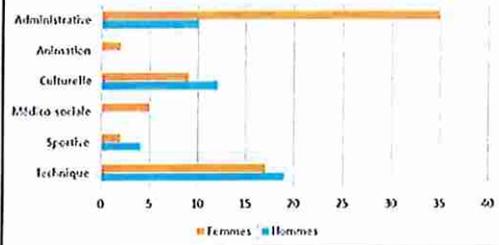
Effectifs par catégorie et genre



Effectifs par statut et catégorie



Effectifs par filière et genre



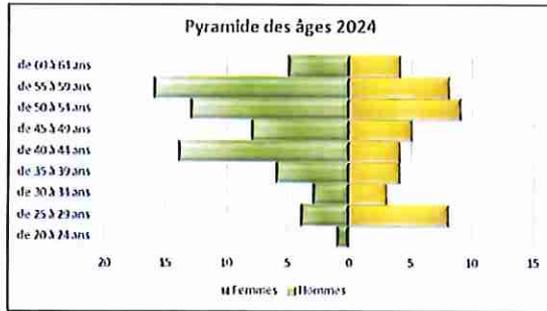
Filières	% femmes
Administrative	78%
Animation	100%
Culturelle	43%
Médico-sociale	100%
Sportive	33%
Technique	47%



AR Prefecture

017-200041614-20250211-2025_02_03-DE
Reçu le 20/02/2025

	Total effectifs	Femmes	Hommes
Nombre d'agents sur emplois permanents	103	64	39
Equivalent temps plein	92,59	56,84	35,75

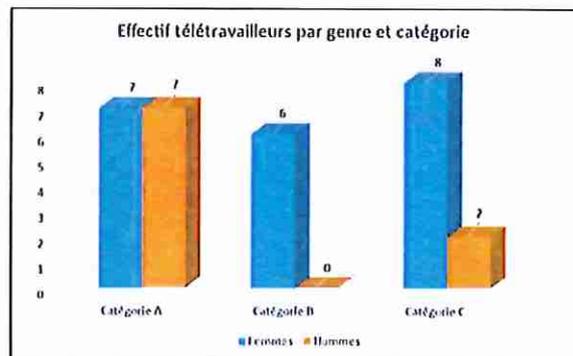


Age moyen : 46,56 ans
Femmes : 46,81 ans
Hommes : 45,95 ans



Organisation du travail – emplois à temps non complet :

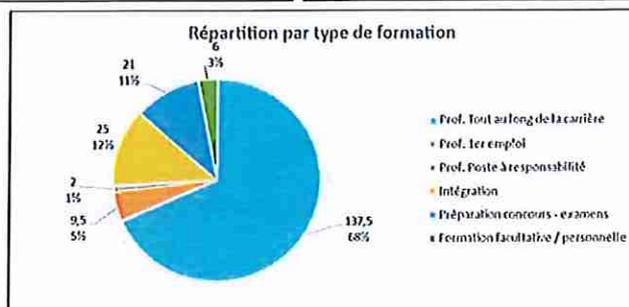
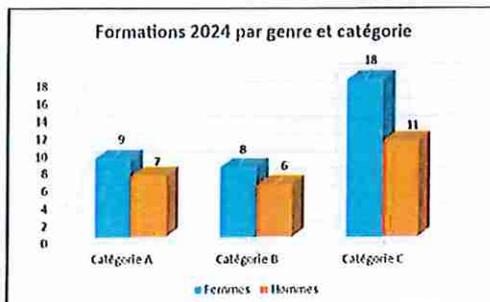
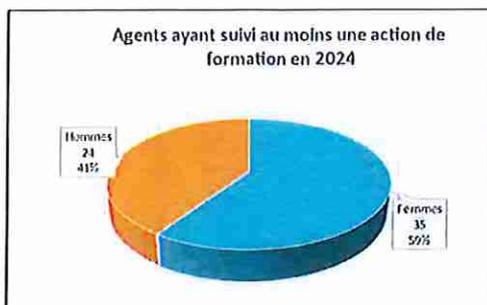
Services	Femmes	Hommes	Total
Ressources humaines	2	0	2
Entretien des locaux	6	0	6
Conservation des musées	5	8	13
Réseau des bibliothèques	1	0	1
TOTAL:	14	8	22



AR Prefecture

017-200041614-20250211-2025_02_03-DE
Reçu le 20/02/2025

Formation : 201 Jours



II. RAPPORT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2025 – RESSOURCES HUMAINES

L'accroissement de l'effectif permanent de la collectivité s'explique notamment par le recrutement d'agents contractuels dans le cadre des contrats de projets et de nouvelles créations de postes.

Des dispositions statutaires se sont imposées à la collectivité en 2024 :

- revalorisation de 5 points d'indice majoré aux rémunérations des agents
- versement de la prime de pouvoir d'achat exceptionnel

2025 sera également marquée par plusieurs facteurs d'évolution de la masse salariale.

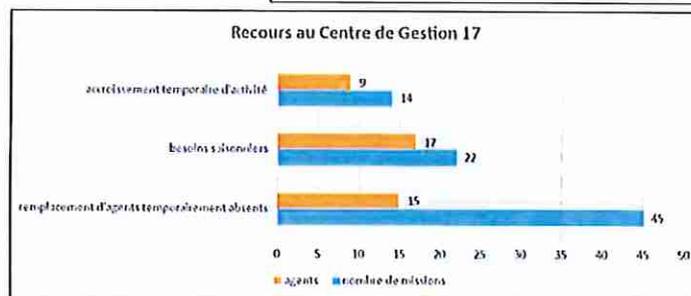
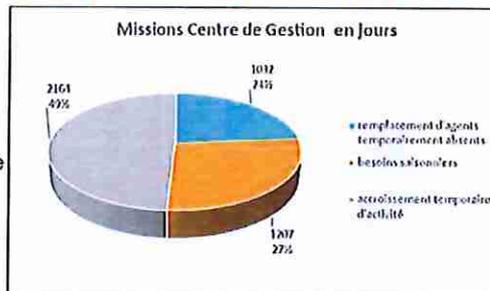


AR Prefecture

017-200041614-20250211-2025_02_03-DE
Reçu le 20/02/2025

A. Focus sur le recours aux services de remplacement et d'intérim en 2024 :

Dans le cadre de missions saisonnières ou temporaires plus ou moins longues et régulières (remplacement congés maladie, absence de titulaires...), la Communauté de communes sollicite le service remplacement du Centre de Gestion et l'Association d'aide à l'Emploi pour la mise à disposition de personnels.



Amis
Sud

B. Évolutions en matière de ressources humaines pour 2025 :

Objectif 2025 :

stabilité des dépenses tout en contenant les dépenses inhérentes à la mise en place de mesures réglementaires

1. Évolutions actées en 2024 qui ont pris effet en 2024 :

↳ Pôle attractivité du quotidien :

- Service conservatoire de musique :

- o Augmentation des temps de travail d'assistants d'enseignement artistique :
 - 7/20^{ème} à 14.5/20^{ème} : ouverture de la classe de COR (2/20^{ème}) et prise en charge de la formation musicale à la suite du départ d'un agent
 - 14/20^{ème} à 16/20^{ème} : création d'ateliers dans 2 communes du territoire pour des enfants de classe de CE2-CM2

Amis
Sud

AR Prefecture

017-200041614-20250211-2025_02_03-DE
Reçu le 20/02/2025

- ✚ Pôle développement et transition :
- Service contractualisation:
 - o Recrutement d'un chargé de mission « contrat de relance et de transition écologique » (CRTE) à temps complet
- Service technique :
 - o Recrutement d'un adjoint au directeur des services techniques ingénieur territorial à temps complet



B. Évolutions en matière de ressources humaines pour 2025 :

2. Évolutions actées en 2024 qui ont pris effet en 2025 :

- ✚ Pôle développement et transition :
- Service environnement:
 - o Recrutement d'un conseiller France Rénov' à temps complet

Tableau récapitulatif des créations actées

Poste	Coût annuel année pleine	Coût estimé 2025
Poste COR (2/20 ^{ème})	3 400	3 400
Ateliers dans 2 communes (2/20 ^{ème})	3 400	3 400
Chargé de mission CRTE (1 ETP)	46 500	46 500
Adjoint au directeur des services techniques (1 ETP)	62 100	62 100
Conseiller France rénov' (1 ETP)	37 602	34 468
Total des évolutions actées 2024	153 002	149 868



B. Évolutions en matière de ressources humaines pour 2025 :

3. Besoins supplémentaires exprimés par les services pour 2025 :

✦ Pôle attractivité du quotidien :

➤ Service conservatoire de musique :

- Poste de percussions : augmentation du temps de travail à 18,5/20ème (actuellement 14/20ème) ; développement des animations scolaires culturelles.
- Poste de piano : augmentation du temps de travail à 20/20ème (actuellement 18/20ème) ; augmentation des effectifs de la classe de piano (liste d'attente).
- Poste musiques actuelles : augmentation du temps de travail à 13/20ème (actuellement 12/20ème) ; actuellement 1 heure complémentaire toutes les semaines depuis 2 ans.



➤ Service développementsocial :

- BIJ : 1 service civique sur 12 mois pour assurer beaucoup plus de présence dans les établissements scolaires (critère de la labellisation) à temps complet

➤ Service culture – patrimoine :

- Site archéologique : 1 service civique pour 6 mois à temps complet pour réaliser l'inventaire complet de tous les artefacts trouvés sur le site depuis le début des fouilles



Madame Pascale GRIS demande si le dispositif des services civiques est de nouveau opérationnel.

Monsieur Philippe BODET répond avoir reçu un mail le matin même en mairie annonçant la poursuite de ce dispositif, suite au vote du budget à l'Assemblée nationale.

AR Prefecture

017-200041614-20250211-2025_02_03-DE
Reçu le 20/02/2025

↓ Pôle développement et transition :

➤ Service environnement :

- 01/09/2025 : création d'un nouveau contrat à la suite de la fin du contrat de projet PCAET – PAT à temps complet

➤ Service mobilité :

- 1 stagiaire 6 mois pour travailler sur le contrat opérationnel de mobilité (COM) : élaboration, rédaction, concertation avec les partenaires, mise en œuvre (développement de fiches actions).

➤ Maison de l'Emploi :

- 01/03/2025 : 1 poste de Conseiller en Insertion Professionnelle (catégorie B) à temps complet à la suite de l'AMI acceptée par la DDETS
- 1 service civique à temps complet pour 12 mois pour l'accompagnement, l'orientation des nouveaux usagers ainsi que le développement et l'organisation d'événements et de manifestations emploi.

➤ Service technique :

- 01/04/2025 : remplacement du chargé d'études et travaux bâtiments et voirie (catégorie C) par un technicien (catégorie B) à temps complet



Monsieur le Président rappelle que le responsable du service mobilités est toujours en mi-temps thérapeutique. Le recours à un stagiaire est impératif.

↓ Pôle ressources internes :

➤ Service communication- tourisme :

- 1 poste en apprentissage pour renforcer la présence sur les réseaux sociaux. Ce recrutement n'est pas une volonté de renforcement pérenne du service mais doit répondre à un besoin ponctuel sur la stratégie actuelle de communication de la collectivité. La baisse des financements du CNFPT pour l'apprentissage appelle aussi à la vigilance sur le coût de type de recrutements qui nécessite également la prise en charge des frais de scolarité. Dans ce contexte, la piste d'un stagiaire paraît plus appropriée.

➤ Services finances et ressources humaines :

- 1 ETP mutualisé sur les deux services (répartition à affiner) afin d'anticiper les départs en retraite au service RH (1 à 2) et renforcer le service finances (actuellement à 2 ETP, responsable compris)



AR Prefecture

017-200041614-20250211-2025_02_03-DE
Reçu le 20/02/2025

Monsieur le Président insiste sur la nécessité d'ouvrir un poste pour pallier les besoins des services RH et Finances. En fin d'année 2024, le responsable du service Comptabilité/Finances a dû assurer seul le fonctionnement de ce service, en pleine préparation du DOB et écritures de fin d'exercice. La situation reste donc fragile pour ce service aux impacts majeurs.

Il ajoute que l'augmentation des effectifs génère une charge de travail importante pour le service RH (paie, carrière, recrutement ...). Le développement de nouveaux projets engendre quant à lui, un suivi et un contrôle financiers supplémentaires pour le service Compta/Finances.

Monsieur le Président indique qu'il est primordial de faire face aux surcharges de travail existantes et d'anticiper les prochaines. Un effort humain pour ces 2 services doit donc être envisagé.

S'agissant de l'évolution de ces 2 services supports, **Monsieur le Président** fait savoir qu'une réflexion sera menée en début d'année, pour prendre en compte de départ en retraite de 2 agents dans les 2 prochaines années.

Focus sur les contrats non permanents ayant une échéance en 2025 ou début 2026 pour lesquels une décision de renouvellement ou non doit être prise en 2025 :

- Chargé de mission habitat : fin contrat de projet le 09/10/2025
- Chargé de mission TEPOS : fin de contrat de projet le 31/12/2025
- Chargé de mission Espaces Naturels Sensibles : fin de contrat de projet le 31/01/2026
- Responsable du site archéologique : fin de contrat de projet le 31/01/2026

Et toujours des saisonniers pour :

- les piscines,
- le site archéologique,
- des stagiaires étudiants
- ainsi que le remplacement d'agents temporairement indisponibles par le biais du service remplacement du CdG17 et autres organismes (Association d'aide à l'emploi, PSL 17, etc.).



Monsieur le Président rappelle que le poste de chargé de mission ENS est financé à 80% par le département qui à ce jour, n'a apporté aucune garantie sur le maintien de ce soutien financier.

AR Prefecture

017-200041614-20250211-2025_02_03-DE
Reçu le 20/02/2025

Poste	Coût annuel année pleine	Coût estimé 2025
Pôle attractivité du quotidien	16 515	6 555
Poste percussions (+4.5/20 ^{èmes})	8 055	2 700
Poste piano (+2/20 ^{èmes})	3 900	1 300
Poste musiques actuelles (+1/20 ^{èmes})	1 800	600
Service civique BIJ (TC)	1 380	1 265
Service civique site archéologique (TC)	1 380	690
Pôle développement et transitions	96 107	55 692
Nouveau contrat poste PCAET - PAT	48 800	16 300
Conseiller en insertion professionnelle (1 ETP)	38 600*	32 200
Service civique maison de l'emploi	1 380	1 265
Service mobilité – stagiaire (6 mois)	1 827	1 827
Poste technicien	46 800	35 100
Déduction poste actuel chargé études et travaux	- 41 300	- 31 000
Total 1 ETP	5 500	4 100
Pôle ressources internes	45 300	21 100
Apprenti communication – tourisme	9 300	3 100
Poste Finances / RH (1 ETP)	36 000	18 000
Total des évolutions	157 922	83 347

* subvention de 160 100€ sur 3 ans pour la totalité de l'AM



Monsieur le Président fait remarquer qu'aucun nouveau recrutement « majeur » n'est programmé pour 2025. Il s'agit de renforcer les services ponctuellement ou de manière pérenne et d'avoir recours à des stagiaires ou des dispositifs comme le service civique. En revanche, au début de l'année 2026, la question du maintien de certains postes sera posée aux conseillers communautaires.

C. Éléments financiers sur les dépenses de personnel :

1. L'évolution des dépenses de personnel :

Masse salariale totale 2024 : 5 118 904 € représentant 34% des dépenses réelles de fonctionnement (4 808 579 € soit 33.7% en 2023) :

	Charges de personnel (chap. 012)	Atténuation de charges de personnel*	Charge nette de personnel
2022	4 483 745 €	198 594 €	4 285 151 €
2023	4 808 579 €	238 784 €	4 569 795 €
2024	5 118 904 €	185 529 €	4 933 375 €

*Atténuation de charges de personnel : remboursement assurance statutaire, CPAM, part salariale titres restaurant, remboursement bonus initiation, compensation SFI

➤ dont 2 592 378 € de traitement de base

	Catégorie A		Catégorie B		Catégorie C	
	Effectif	Montant	Effectif	Montant	Effectif	Montant
FEMMES	16	526 914	18	379 240	36	691 278
HOMMES	11	260 171	19	408 627	15	326 148
TOTAL	27	787 085	37	787 867	51	1 017 426

Les absences maladie, CLM et CID impactent le versement du traitement de base (exemple : pour un congé maladie → plein traitement pendant 3 mois (90 jours), puis demi-traitement pendant 9 mois (270 jours).



AR Prefecture

017-200041614-20250211-2025_02_03-DE
Reçu le 20/02/2025

➤ dont 465 700€ de régime indemnitaire:

	Catégorie A		Catégorie B		Catégorie C	
	Effectif	Montant	Effectif	Montant	Effectif	Montant
FEMME	16	91 278	18	67 250	36	102 881
HOMME	11	75 893	19	75 308	15	53 090
TOTAL	27	167 171	37	142 558	51	155 971

- dont heures supplémentaires/complémentaires rémunérées
 - Heures complémentaires = 652h
 - Heures supplémentaires = 248h
 - pour un total de 19 280.68 € (2023 = 17 041 €)

- dont 364 indemnités d'astreintes et 22 indemnités d'intervention rémunérées pour un montant de 13 163 € (2023 = 13 321 €).



L'évolution de la masse salariale s'explique notamment par :

- **L'évolution des effectifs,**

- L'évolution du **Glisement Vieillesse Technicité (GVT)** positif pour les fonctionnaires du fait des avancements d'échelons (36) et des avancements de grade (4). Cette augmentation naturelle des rémunérations liées à l'ancienneté ou à l'augmentation de la technicité des fonctionnaires découle du statut et permet ainsi une progression de la carrière des agents.

- **Les mesures du protocole d'accord sur les carrières et les rémunérations** soit :
 - o 01.01.2024 : Attribution de 5 points d'indice majoré aux rémunérations des agents,
 - o 01.01.2024 : le relèvement de l'indice minimum de traitement à l'indice majoré 366 au lieu de l'indice majoré 361,
 - o 01.03.2024 : versement de la prime exceptionnelle du pouvoir d'achat (25 974€).



AR Prefecture

017-200041614-20250211-2025_02_03-DE
Reçu le 20/02/2025

De nouvelles augmentations seront donc également à prévoir pour 2025 pour tenir compte :

- Augmentation de la part patronale sur la cotisation retraite des agents de la fonction publique CNRACL (31.65% à 35.65%),
- Augmentation de la part patronale sur la cotisation Urssaf maladie des agents de la fonction publique CNRACL (+1%)
- Mise en place de la prévoyance maintien de salaire avec une participation de l'employeur à hauteur de 50% de la cotisation obligatoire (environ 34 000 €),
- Etude de la mise en place de l'ISOE (Indemnité de Suivi et d'Orientation des Elèves) pour les personnels du cadre d'emplois des assistants d'enseignement artistiques du Conservatoire (environ 30 000€),
- Avancements d'échelon et ou de grade...

Pour 2025, une dépense en diminution :

Changement d'assureur pour le contrat d'assurance statutaire : changement de garanties et de taux d'assurance. En 2025, la collectivité assurera uniquement les congés CITIS et le décès pour les agents CNRACL à un taux de 1,46% soit une cotisation estimée à 30 000€ (2024 : assurance de tous les risques statutaires pour les agents CNRACL à un taux de 6,30% soit 110 700 € de cotisation).



Monsieur le Président souligne que la mise en place de la prévoyance maintien de salaire avec une participation de la CdC à hauteur de 50% représente une réelle avancée sociale, même si des répercussions négatives peuvent être enregistrées pour certains agents avec une diminution de leur salaire du fait de la cotisation rendue obligatoire. Il indique que du fait de l'application de la réglementation en vigueur, l'ISOE doit être mise en place. Il informe que le taux de l'assurance statutaire devait passer de 6,3% à 10% en 2025. Aussi, le choix a été fait de ne garantir que les congés CITIS et le décès. La CdC assurera le principe de l'auto-assurance pour les autres risques.

C. Éléments financiers sur les dépenses de personnel :

2. L'action sociale 2024 et estimatif 2025 :

CNAS :

La cotisation unitaire 2024 était de 217 € par agent actif et 141 € par retraité, (cotisation annuelle de 25 299 €)

De janvier à décembre 2024 l'ensemble des agents a pu bénéficier d'un « retour » en prestations pour une valeur de 26 919 € de prestations directement versées à 80 agents (672 prestations diverses : Noël, soutien à l'éveil culturel, séjour classe environnement, Plan d'épargne chèque vacances, chèques culture ou disque, billetteries, ticket CESU, séjours et vacances, coupons sport, chèque lire ...).

01.01.2025 : augmentation de la cotisation de 2,3% → 222€ / actif et 144€ / retraité, (cotisation prévisionnelle 2025 = 25 100 €)

Titres Restaurant :

Réalisé 2024 : L'achat de 16 766 litres restaurant a représenté une dépense de 83 830 € (77 530 € en 2023), soit 41 915 € (38 765 € en 2023) de charge nette pour la CdC.

Estimation 2025 : 50 000 € en charge nette

Cadeaux de fin d'année :

Réalisé 2024 → 4 680€ de bons cadeau de Noël (4 680 € en 2023)

Estimation 2025 : 6000 €



C. Éléments financiers sur les dépenses de personnel :

2. L'action sociale 2024 et estimatif 2025 :

Allocation aux Parents d'Enfants Handicapés (APEH) :

Réalisé 2024 : 10 410€ (2023 : 6 731€)
Estimation 2025 = 7 000 €

Allocation groupe K'féine:

Réalisé 2024 → 1924€ pour la réalisation de moments conviviaux (dont 1458€ pour le repas de fin d'année)

Protection sociale complémentaire – prévoyance maintien de salaire :

Réalisé 2024 : 4 951€ pour 44 agents (2023 : 43 agents pour un montant de 5 296€.)

Estimation 2025: 34 000 € avec mise en place d'un contrat collectif à adhésion obligatoire pour tous les agents et prise à 50% par l'employeur de la cotisation obligatoire.



DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2025

LES ORIENTATIONS
D'INVESTISSEMENT



Débat d'orientation budgétaire 2025 : Orientations d'investissement

Projets d'équipements majeurs lancés en cours de réalisation :

Les projets suivants ont fait l'objet d'un démarrage et d'une planification :

Projet	Coût *	dont CP 2025	Financement		
			Subventions prévues restant à percevoir	Emprunts	Autofinancement
Pôle d'Echanges Multimodal de Surgères	5 612 324,00 €	4 094 909,00 €	3 433 390,00 €	1 000 000,00 €	1 178 934,00 €
Gymnase Aigrefeuille d'Aunis	4 036 870,00 €	262 990,00 €	865 000,00 €	2 000 000,00 €	1 171 870,00 €
Nouveau conservatoire Aunis Sud	4 720 947,00 €	1 286 549,00 €	2 967 230,00 €	500 000,00 €	1 253 717,00 €
Acquisition ex-Surfilm + dépollution	1 200 000,00 €	1 200 000,00 €	0,00 €	1 000 000,00 €	200 000,00 €
Terrains familiaux (Surgères réhabilitation + St Georges supplémentaire)	536 500,00 €	536 500,00 €	99 300,00 €	0,00 €	437 200,00 €
TOTAL	16 106 641,00 €	7 380 948,00 €	7 364 920,00 €	4 500 000,00 €	4 241 721,00 €



* Coût à compter de l'exercice 2025

Monsieur le Président souligne que les sommes inscrites pour le gymnase d'Aigrefeuille d'Aunis correspondant à des études. S'agissant de la réalisation du nouveau conservatoire de musique, le lancement des travaux est prévu à la fin de l'année 2025 avec une condition, celle de la mobilisation des subventions inscrites au plan de financement prévisionnel. Il ajoute que les services de l'Etat rencontrés récemment n'avaient aucune lisibilité sur l'attribution des fonds DETR et fonds verts. Enfin, il précise que 2 terrains familiaux sont à réhabiliter sur Surgères et qu'un nouveau terrain familial est prévu sur la commune de Saint Georges du Bois.

Débat d'orientation budgétaire 2025 : Orientations d'investissement

Projets d'équipements majeurs lancés en cours de réalisation :

En 2025, ces projets en seront au stade suivant :

- Pôle d'Echange Multimodal de Surgères : phase travaux
- Gymnase d'Aigrefeuille d'Aunis : poursuite des études
- Nouveau conservatoire Aunis Sud : démarrage des travaux
- Bâtiment ex-Surfilm : acquisition et dépollution
- Terrains familiaux : études et travaux

A noter qu'en fonction du devenir de l'opération d'acquisition et de dépollution du bâtiment ex-Surfilm, un budget annexe de lotissement sera éventuellement ouvert.



Débat d'orientation budgétaire 2025 : Orientations d'investissement

Participations de la collectivité actées :

L'attribution de fonds de concours a été relancée à hauteur de 200 000 € pour la fin du mandat. Ces fonds de concours sont destinés aux Communes de moins de 1 800 habitants, à raison d'un dossier sur la période et un montant de 10 000 € maximal. En 2024, 5 fonds de concours ont été attribués, il convient donc de maintenir une enveloppe résiduelle de **150 000 € en 2025**.

Le lancement de l'OPAH nécessitera l'inscription de crédits annuels estimés à **94 000 €** pour des aides à l'investissement.

La mise en place de la signalétique horizontale et verticale pour le schéma directeur vélos (31 itinéraires structurants) pour un total de 350 000 €, à travers le versement de fonds de concours aux communes qui sont maîtres d'ouvrage de ce type d'équipements. Un règlement spécifique d'intervention sera voté dans l'année.



Monsieur le Président indique que l'attribution des fonds de concours aux communes est une opération qui se terminera avec le mandat. Il engage donc les communes membres concernées à déposer leurs dossiers dès cette année.

Il ajoute que la somme de 94 000 euros correspond aux versements des primes allouées aux porteurs de projets pouvant prétendre aux financements de l'ANAH est prévu, dans le cadre de la rénovation de leur résidence.

Débat d'orientation budgétaire 2025 : Orientations d'investissement

Projets d'équipements majeurs non lancés à ce jour :

- la rénovation énergétique des gymnases 1 et 2 à Surgères :

Ces gymnases sont vétustes et présentent des consommations énergétiques importantes. Leur rénovation pourrait notamment bénéficier du Fonds Vert, et participer à la diminution du coût énergétique de ces équipements.

L'estimation de l'opération (étude et travaux) devrait avoisiner les **1,5 M€ TTC**.



Monsieur le Président fait savoir que l'enveloppe d'un montant de 1,5 million d'euros pour l'opération de rénovation énergétique des gymnases 1 et 2 à Surgères semble sous dimensionnée. En effet, il semble que le coût estimé soit de 1,5M€ par gymnase.

Monsieur Pascal TARDY approuve cette correction. Il précise que seules les charpentes seront conservées pour ces 2 bâtiments.

Monsieur Didier BARREAU demande, comme préalablement évoqué au bureau du 28 janvier dernier, qu'un audit du patrimoine bâti soit réalisé. De son point de vue, il serait important d'avoir une vision globale des travaux à réaliser sur les bâtiments et les infrastructures dont la CdC est propriétaire. Cette connaissance permettrait d'arrêter le montant des investissements à prévoir, de les phaser et de ne pas devoir opérer au « coup par coup ».

Monsieur le Président répond qu'en début d'après-midi, lors de la réunion des vice-présidents, un arbitrage des projets d'investissement a été fait. Il rappelle que la somme de 840 000 euros hors dépenses inscrites par AP/CP, reste disponible. Parmi ces dépenses, un audit des bâtiments a été retenu pour un montant estimé de 30 000 euros.

Monsieur Didier BARREAU estime que cet inventaire et cet état des lieux doivent être fournis aux conseillers de la prochaine mandature. L'état des lieux pourrait porter sur un volet énergétique, un volet sécurité...

Monsieur Pascal TARDY espère que l'audit réalisé servira de véritable feuille de route lors de la prochaine mandature et qu'elle sera suivie.

Débat d'orientation budgétaire 2025 : Orientations d'investissement

Projets d'équipements majeurs non lancés à ce jour :

- La construction d'une crèche à Surgères :

La crèche à Surgères, gérée par l'Association Aux Ptits Câllns, est localisée dans le même bâtiment que le conservatoire de musique qui est amené à déménager. De plus, le bâtiment présente des contraintes règlementaires et fonctionnelles pouvant entraîner une perte d'agrément : bâtiment humide, nécessité d'améliorer la sécurité des espaces intérieurs et extérieurs (préconisations PMI), limites fonctionnelles du bâti (manque de rangement, pas de perspective de développement).

Un nouvel équipement permettrait de répondre à ces problématiques, mais également d'augmenter la capacité d'accueil (passage de 20 à 23 berceaux).

En l'état, les chiffrages suivants ont été effectués :

- Coût de l'opération : 1 747 480 € HT soit 2 096 980 € TTC
- Estimatif de subventions : 818 000 € (CAF, DETR et DSIL)
- Reste à charge collectivité : 929 480 €

Monsieur Kévin BAYNAUD demande si compte tenu du coût prévisionnel de construction de la crèche, qui lui semble très élevé, une augmentation du nombre de berceaux au-delà de 23 ne pourrait pas être envisagée.

AR Prefecture

017-200041614-20250211-2025_02_03-DE
Reçu le 20/02/2025

Madame Pascale GRIS indique que le nombre de berceaux n'est pas forcément décidé par la collectivité. En effet, il est arrêté par la CAF et la PMI au regard des besoins des familles. De plus, l'augmentation de ce nombre engendrerait probablement un agrandissement du bâtiment. Il existe en effet, un ratio m² / nombre de berceaux.

Monsieur Christian BRUNIER ajoute que le nombre de berceaux ne correspond pas au nombre de nourrissons accueillis. Cependant, compte tenu de l'incertitude pour les micro-crèches de poursuivre leurs activités, il sera important de se montrer vigilant sur ce nombre de berceaux.

Madame Micheline BERNARD ajoute pour information que l'agrément de l'accueil de Forges a été donné pour 25 berceaux. Or, cette structure permet d'accueillir près de 80 à 90 familles.

Sur autorisation du Président, **Madame Estelle DEVAL**, responsable du service Enfance Jeunesse Famille indique qu'un schéma de développement des structures d'accueil a été réalisé avec la CAF. L'offre proposée sur le territoire semble satisfaire les besoins exprimés par les familles. Obtenir les 3 berceaux supplémentaires peut être envisagé mais un nombre supérieur semble difficile.

Monsieur le Président accorde que le coût de cet équipement est très important.

Débat d'orientation budgétaire 2025 : Orientations d'investissement

Projets d'équipements majeurs non lancés à ce jour :

- Rénovation-extension de l'espace culturel à Surgères :

Il a été décidé par le Bureau Communautaire de lancer en 2025 une étude de marché pour le développement de cet équipement, à hauteur de 9 500 €. Un chiffrage est aussi en cours pour l'opération de fouille préventive qui serait réalisée en cas de réalisation du projet.

En l'état, les chiffrages suivants ont été effectués :

- Coût de l'opération : 5 617 057 € HT soit 6 740 470 € TTC
- Estimatif de subventions : entre 51% et 70% du coût du projet
- Reste à charge collectivité : entre 2 729 787 € et 1 682 601 €

Points d'attention :

- Critères d'éligibilité au FCTVA pour des travaux de salle de cinéma : activité non soumise à TVA, salles en campagne d'intérêt général, sans concurrence avec le secteur privé. Impact : enveloppe de 1 106 000€.
- **Antip** Impact du projet sur le besoin de financement du gestionnaire (Association Le Palace) ?
Subvention actuelle = 304 000€.

Débat d'orientation budgétaire 2025 : Orientations d'investissement

Autres projets :

Parmi les autres Investissements dont le besoin a été remonté, on peut citer :

- Bâtiment historique Armor Protéines, démolition d'une partie du bâti « récent » afin de réaliser un parking, réflexion sur la réfection de la toiture et sur le devenir de ce bâtiment
- la réfection de la piste d'athlétisme de Surgères (revêtement en EPDM et marquage) : coût de 200 000 € avec des aides possibles à solliciter auprès du Département et de la Région
- des investissements sur les voiries communautaires :
 - o Reprise de la rue Eugène Biraud à St Georges du Bois : 200 000 €
 - o Travaux hydrauliques sur l'ensemble du parc d'activités du Fief Girard



Monsieur le Président précise que la réfection de la piste d'athlétisme sera inscrite dans les projets à réaliser en 2025, au travers de l'enveloppe financière de 840 000 euros disponible au titre de l'auto-financement de la Cdc.

Débat d'orientation budgétaire 2025 : Orientations d'investissement

Dépenses d'équipement :

Orientations budgétaires 2025 :

Les projets d'équipement majeurs lancés ou en cours de réalisation doivent être poursuivis. Les recherches de subventions pour ces projets doivent être constantes. En cas de non-obtention de subventions estimées, le phasage des projets correspondants sera réétudié.

La collectivité doit aussi assumer les participations qui ont été actées (fonds de concours, OPAH, schéma vélo).

Afin de limiter le recours à l'emprunt, les autres opérations d'investissement doivent être autofinancées.

La prospective financière permet d'évaluer des possibilités d'investissement réalisable, net de subventions, à hauteur de 840 000 €. L'objectif 2025 sur les autres dépenses d'équipement est donc de se limiter à cette enveloppe.

Ainsi, dans ce cadre budgétaire, les projets d'équipements majeurs non lancés à ce jour doivent être affinés, via la réalisation des études nécessaires, pour être prêts au moment où la collectivité souhaitera les lancer et solliciter les subventions correspondantes.

Monsieur le Président rappelle que les services communautaires sont largement mobilisés dans la recherche de subventions, seule garantie pour réaliser les projets souhaités.

Monsieur le Président estime que parfois les projets présentés peuvent paraître trop ambitieux par rapport à la capacité financière de la CdC. Cependant, ces mêmes projets une fois remaniés et affinés peuvent être engagés. Il rappelle que la réalisation du Pôle d'Echange Multimodal est un aboutissement de 12 ans de travail.



DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2025

LES BUDGETS ANNEXES



Débat d'orientation budgétaire 2025 : Budgets annexes

Budgets de lotissement :

Les principales opérations prévues pour 2025 sur les zones d'activités sont les suivantes :

- Zone du Fief Girard Est D5 : lancement des études pour l'extension et réalisation de travaux afin de réallser l'accès via le gratoire
- Parc d'activité économique de La Combe ; aménagement du carrefour d'accès à la zone

Les zones d'activités ou projets de zones devront faire l'objet d'orientations budgétaires

- Parc d'activités des Ardillauds : poursuite des études afin de déterminer le coût de revient définitif de l'aménagement du parc et décider de la réalisation du projet
- Zone d'activités de la Métairie : A ce jour, le seul foncier potentiellement commercialisable correspond à la zone d'occupation par les gens du voyage. La date à laquelle une vente effective de ces parcelles pourrait subvenir est totalement inconnue, voire incertaine, du fait de la nécessité de libérer leur occupation. Il pourrait ainsi être envisagé 2 options :
 - o Conserver le budget annexe pendant des années, sans mouvements
 - o Clôturer le budget annexe en réintégrant le foncier restant à l'actif et l'excédent du budget annexe au sein du budget principal

Monsieur le Président indique le report de l'excédent du budget annexe au budget principal représente un montant important et permettrait de l'élargir les postes d'intervention notamment sur la problématique de la zone d'Aigrefeuille d'Aunis et la réfection des voiries des zones d'activités.



DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2025

LA DETTE



Débat d'orientation budgétaire 2025 : La Dette

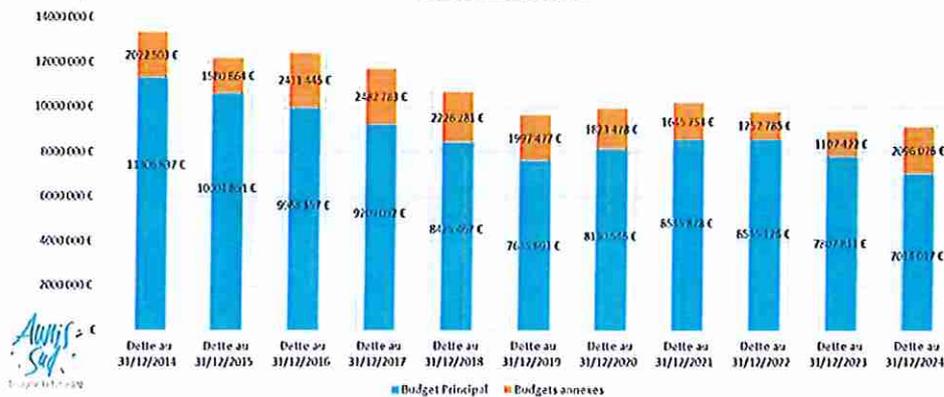
Dettes :

En 2023 : CRD de 9 110 043 €, hausse globale de la dette de près de 195 000 €

- Budget Principal : 7 014 017 € en baisse de 794 000 €

- Budgets annexes : 2 096 026€ en hausse de 988 000 € (PAE La Combe : 1 100 000 € débloqués en 2024)

Dettes communautaires



Débat d'orientation budgétaire 2025 : La Dette

Dette :

- Niveau de taux : 2,11 % contre 2,13% au 31/12/2023
- Structure de la dette : 72% à taux fixe, 21% à taux variable et 7% à taux structuré

Ratios d'endettement :

Globalement, les ratios d'endettement diminuent depuis 2016

La capacité de désendettement augmente du fait de la baisse de la CAF brute, tout en étant inférieur au niveau de 2022.

Le poids de la dette, quant à lui, diminue du fait de la baisse de la dette en parallèle de la hausse des recettes réelles de fonctionnement.

	2020	2021	2022	2023	2024
Capacité de désendettement (dette / CAF brute)	4,50	4,51	3,83	2,96	3,38
Poids de la dette (dette / recettes réelles de fonctionnement)	57%	58%	55%	46%	41%

Monsieur le Président fait remarquer que contrairement aux propos tenus par Monsieur Steve GABET, Maire de Marsais lors de sa cérémonie des vœux, la Communauté de Communes Aunis Sud n'ayant pas eu recours à l'emprunt depuis 2 années, a un endettement maîtrisé. Il l'engage à venir assister aux travaux des commissions et aux conseils communautaires. Il regrette que de telles affirmations aient été prononcées alors qu'elles sont fausses.



DEBAT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2025

SYNTHESE

Débat d'orientation budgétaire 2025 : Synthèse

L'exercice 2024, bien que connaissant une hausse très importante des dépenses de fonctionnement, permet de dégager un autofinancement et un résultat reportable permettant de financer les années qui viennent.

Cependant, il est nécessaire de contrôler l'évolution des dépenses de fonctionnement de la collectivité. Des recrutements liés à des appels à projets et subventions qui seront réalisés, des actions nouvelles, telles que l'OPAH, mais aussi la hausse des cotisations CNRACL, mise en place de la mutuelle prévoyance, la charge des énergies ..., amèneront des dépenses de fonctionnement supplémentaires.

Il est ainsi responsable de limiter la hausse des autres postes, que ce soit les dépenses courantes ou les subventions qui ont déjà bénéficié de financements supplémentaires en 2024.

Ainsi, cet effort permettra de conserver un autofinancement suffisant pour soutenir l'investissement courant de la collectivité.



Débat d'orientation budgétaire 2025 : Synthèse

Les projets structurants majeurs pour le territoire lancés par la Communauté de Communes Aunis Sud entrent progressivement dans leurs phases de réalisation, ce qui nécessitera un recours à l'emprunt, limité à ces projets.

En parallèle, d'autres investissements devront être portés par la Communauté de Communes, avec notamment la poursuite des fonds de concours, le soutien aux circuits vélo du quotidien... Ces actions devront être prioritaires afin de permettre leur autofinancement.



Débat d'orientation budgétaire 2025 : Synthèse

En synthèse, les orientations budgétaires 2025 de la collectivité sont :

- ✓ Recettes de fonctionnement :
 - Hausse de la Taxe d'Enlèvement des Ordures Ménagères à hauteur de la hausse de contribution à Cyclad soit + 30%
 - Maintien des autres taux de fiscalité
- ✓ Dépenses de fonctionnement :
 - RH : stabilisation des effectifs avec uniquement des créations de postes bénéficiant de financements
 - Stabilité des dépenses des services et des subventions aux structures du territoire
- ✓ Poursuite du programme pluriannuel d'investissement avec la réalisation du pôle d'échange multimodal à Surgères, du nouveau conservatoire, du nouveau gymnase au sein du complexe sportif à Algrefeuille d'Aunis, de l'acquisition dépollution du bâtiment ex-Surfilm et de l'aménagement de terrains familiaux. L'accent est mis sur la recherche de subventions qui conditionnent le phasage de ces projets.
- ✓ ~~As~~ ^{Sup.} Pas de recours à l'emprunt en dehors de ces projets
- ✓ Limitation de l'enveloppe des investissements courants à 840 000 €

Monsieur Jean GORIOUX demande aux élus communautaires s'ils ont d'autres questions.

En l'absence de formulation de questions, Monsieur le Président demande au Conseil Communautaire d'acter la tenue du Débat d'Orientation Budgétaire 2025.

Après en avoir délibéré, le Conseil Communautaire,

A l'unanimité

- Dit avoir pris connaissance du Rapport d'Orientation Budgétaire présenté et annexé à la présente délibération,
- Prend acte de la tenue du Débat d'Orientation Budgétaire 2025,
- Autorise Monsieur le Président à prendre toutes dispositions, pour ce qui concerne le suivi administratif, technique et financier de la présente délibération.

Pour Extrait Conforme :
Les signatures sont au registre.
Fait à Surgères,
Le 12 février 2025

Le Président

Jean GORIOUX



Le secrétaire de séance

Baptiste PAIN

AR Prefecture

017-200041614-20250211-2025_02_03-DE
Reçu le 20/02/2025

Délais et voies de recours

La présente délibération peut faire l'objet d'un recours contentieux devant le Tribunal Administratif de Poitiers dans le délai de deux mois suivant la publication et/ou la notification. Le recours peut également être déposé sur l'application internet Télérecours citoyens à l'adresse suivante : www.telerecours.fr. La délibération peut également faire l'objet d'un recours administratif auprès du Président dans le même délai ; en cas de réponse négative ou en cas d'absence de réponse dans un délai de deux mois, le demandeur dispose d'un nouveau délai de deux mois pour introduire un recours contentieux.