

Budgets 2023

Conseil d'agglomération 26/01/2023



1/ Introduction :

Structure budgétaire et calendrier de vote du budget

Rappel des principales orientations du DOB 2023

2/ Résultats budgétaires provisoires 2022

Ratios comparatifs

L'état de la dette au 31/12/2022

3/ Budget principal – Fonctionnement

Vue d'ensemble de l'équilibre de la section de fonctionnement

DSC 2023

Evolution et répartition des charges de personnel au regard du projet de territoire

Subventions versées

Répartition des autres dépenses de fonctionnement au regard du projet de territoire

4/ Budget principal - Investissement

Schéma de l'équilibre d'ensemble

Détail des fonds de concours

Détails des investissements et répartition des crédits au regard du projet de territoire

5/ Budgets annexes

Zones d'activité, Ateliers-relais, Piscines, Transports, Assainissement collectif et non collectif,

6/ Eléments relatifs à la fiscalité

Taxe GEMAPI, CFE, VM, CVAE



Une structure budgétaire qui évolue

1 budget principal

+ 5 budgets annexes

(clôture du budget Pays fin 2022)

+ 1 budget autonome de l'assainissement

Fusion des budgets assainissement collectif et SPANC en 2023

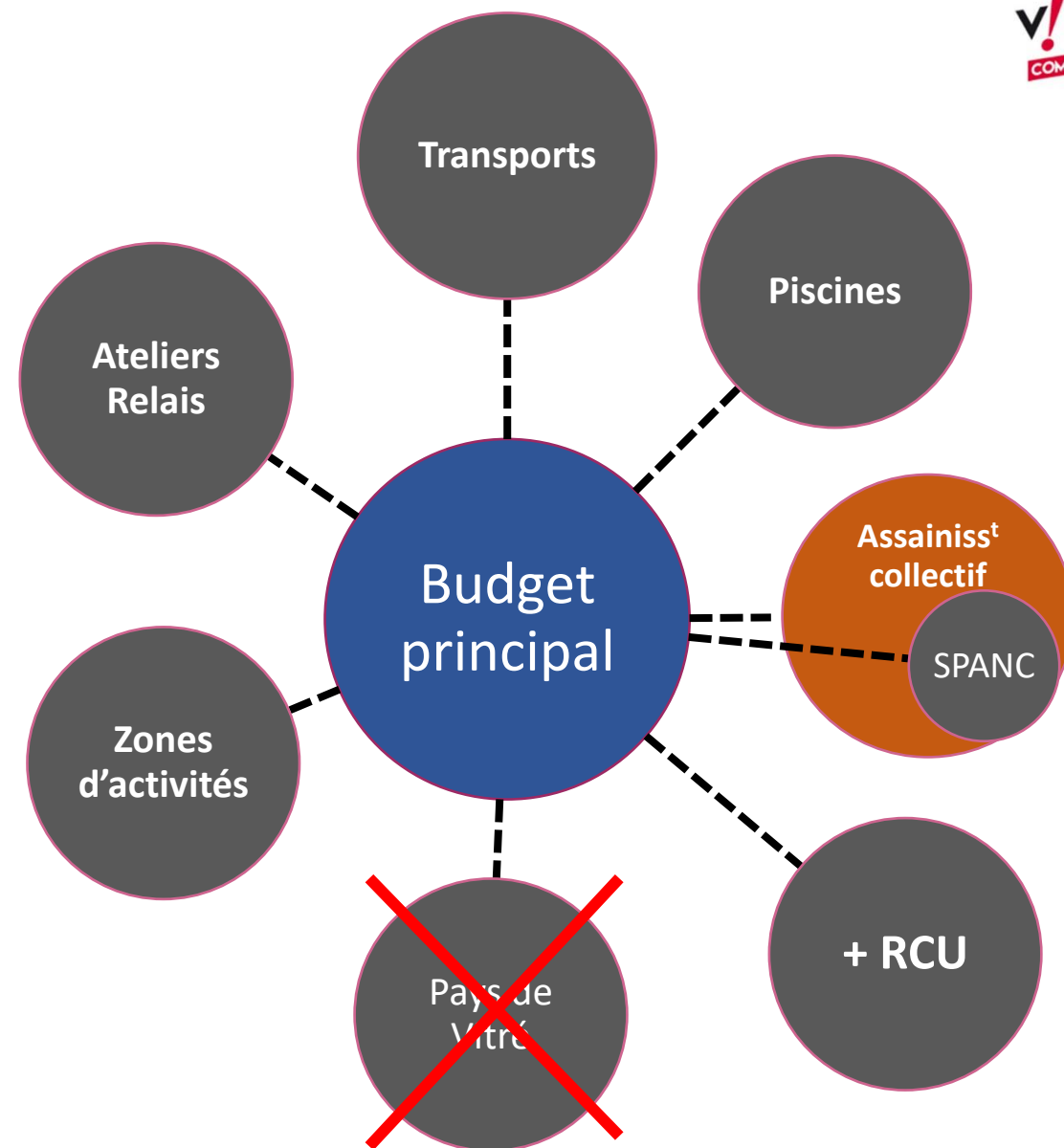
+ 1 nouveau budget autonome « réseaux de chaleur urbain » à ouvrir en cours d'année

Un calendrier modifié

Un BP qui traduit le DOB de décembre 2022

Un budget voté un mois plus tôt, le 26 janvier

**Vote du compte administratif ultérieurement
= Reprise provisoire des résultats n-1 au BP**



Rappel des principales orientations du DOB 2023

- Les fonds de concours aux 46 communes, 1^{er} poste des dépenses d'investissement de Vitré communauté : + de 3,4 millions
- Le maintien d'un reversement élevé aux communes sous la forme de la DSC, selon les orientations du PFF (équité, solidarité, pertinence) : près de 5 millions
- Des dépenses d'investissement liées aux compétences ou projets de Vitré communauté : extension de la médiathèque-artothèque, piscine de la Guerche de Bretagne, rénovation du siège communautaire, Bretagne très haut débit, aide à l'immobilier d'entreprise, soutien à l'hôpital...
- Un projet ambitieux en matière de mobilité (schéma cyclable et plan de mobilité simplifié), d'habitat (élaboration du PLH3 avec le défi de la rénovation énergétique) et de soutien aux énergies renouvelables (réseau de chaleur, éolien)
- Une stabilisation des dépenses de fonctionnement, hors dépenses de personnel
- Une approche pluriannuelle du pilotage de nos politiques publiques



Budget principal

Résultats agrégés avec les budgets piscines et transports

Excédent de fonctionnement 2022 Autofinancement dégagé au cours de l'exercice permettant de financer les investissements <i>Ce résultat prend en compte la couverture des déficits de fonctionnement des budgets piscines (2 132 K€) et transports (4 097 K€)</i>	+ 2 240 K€	+ 10 230 K€	13 065 K€
Excédent de fonctionnement reporté Autofinancement reporté des exercices précédents permettant de financer les investissements	+ 7 990 K€		
Résultat d'investissement 2022 Besoin de financement de la section d'investissement	+ 1 344 K€	+ 2 835 K€	
Excédent d'investissement reporté	+ 1 491 K€		

Résultat global de clôture provisoire légèrement en hausse :
12 303 K€ en 2020,
12 117 K€ en 2021,
13 065 K€ en 2022 ;
malgré le poids croissant des déficits des budgets piscines et transports

Données provisoires dans l'attente de la clôture de l'exercice 2022



Des ratios de structure éclairants

EPCI	Capacité de désendettement (Encours / Epargne brute)	EPCI	Taux d'épargne brute s/ Rec. de Fct	EPCI	Charges de personnel / Dép. de Fct	EPCI	Coefficient de rigidité structurelle
CA Vitré Communauté	0,45	CC du Pays de Châteaugiron Communauté	23,97%	CA du Pays de Saint-Malo Agglomération	11,88%	CA Morlaix Communauté	31,94%
CC du Pays de Châteaugiron Communauté	0,56	CA Laval Agglomération	21,55%	CC du Pays de Châteaugiron Communauté	17,22%	CA Lorient Agglomération	33,06%
CA Quimper Bretagne Occidentale	1,29	CC de l'Ernée	21,53%	CA Golfe du Morbihan - Vannes Agglomération	18,30%	Rennes Métropole	36,41%
CA Concarneau Cornouaille Agglomération	1,36	CA Lorient Agglomération	21,21%	CA Vitré Communauté	21,38%	CC du Pays de Châteaugiron Communauté	40,34%
CA Morlaix Communauté	1,52	CA Morlaix Communauté	18,41%	CA Lorient Agglomération	23,89%	CA Laval Agglomération	40,44%
CA Dinan Agglomération	2,18	Rennes Métropole	16,92%	CA Fougères Agglomération	24,69%	CA Redon Agglomération	41,28%
CA Golfe du Morbihan - Vannes Agglomération	2,28	CA Redon Agglomération	15,61%	CC Roche Aux Fées Communauté	25,69%	CC de l'Ernée	42,82%
CC Roche Aux Fées Communauté	2,53	CA Saint-Brieuc Armor Agglomération	15,10%	CA Morlaix Communauté	27,09%	CA du Pays de Saint-Malo Agglomération	43,86%
CA Laval Agglomération	2,70	CA Lamballe Terre et Mer	15,03%	CA Lannion - Trégor Communauté	28,78%	CA Saint-Brieuc Armor Agglomération	44,83%
CA Redon Agglomération	2,90	CA Dinan Agglomération	13,86%	CA Quimperlé Communauté	28,87%	CA Golfe du Morbihan - Vannes Agglomération	45,51%
CA Quimperlé Communauté	3,18	CA Concarneau Cornouaille Agglomération	12,65%	CA Saint-Brieuc Armor Agglomération	28,90%	CA Concarneau Cornouaille Agglomération	48,17%
CA Lamballe Terre et Mer	3,76	CA Golfe du Morbihan - Vannes Agglomération	10,92%	Rennes Métropole	29,09%	CA Fougères Agglomération	50,28%
CA Saint-Brieuc Armor Agglomération	3,86	CA Fougères Agglomération	10,90%	CA Concarneau Cornouaille Agglomération	32,46%	CA Quimper Bretagne Occidentale	51,44%
CA Fougères Agglomération	4,30	CA Quimper Bretagne Occidentale	9,40%	CC de l'Ernée	33,88%	CA Dinan Agglomération	52,02%
CC de l'Ernée	4,65	CA Vitré Communauté	9,03%	CA Laval Agglomération	34,79%	CA Guingamp - Paimpol Agglomération	52,68%
CA Lorient Agglomération	4,78	CC Roche Aux Fées Communauté	7,70%	CA Redon Agglomération	35,52%	CA Vitré Communauté	55,10%
Rennes Métropole	5,96	CA Quimperlé Communauté	6,65%	CA Dinan Agglomération	39,82%	CA Quimperlé Communauté	55,68%
CA Guingamp - Paimpol Agglomération	7,87	CA Guingamp - Paimpol Agglomération	6,04%	CA Guingamp - Paimpol Agglomération	40,09%	CA Lamballe Terre et Mer	56,92%
CA du Pays de Saint-Malo Agglomération	9,95	CA du Pays de Saint-Malo Agglomération	4,41%	CA Quimper Bretagne Occidentale	41,21%	CA Lannion - Trégor Communauté	57,03%
CA Lannion - Trégor Communauté	16,58	CA Lannion - Trégor Communauté	4,02%	CA Lamballe Terre et Mer	53,92%	CC Roche Aux Fées Communauté	59,81%

Une capacité de désendettement élevée en tenant compte uniquement du budget principal

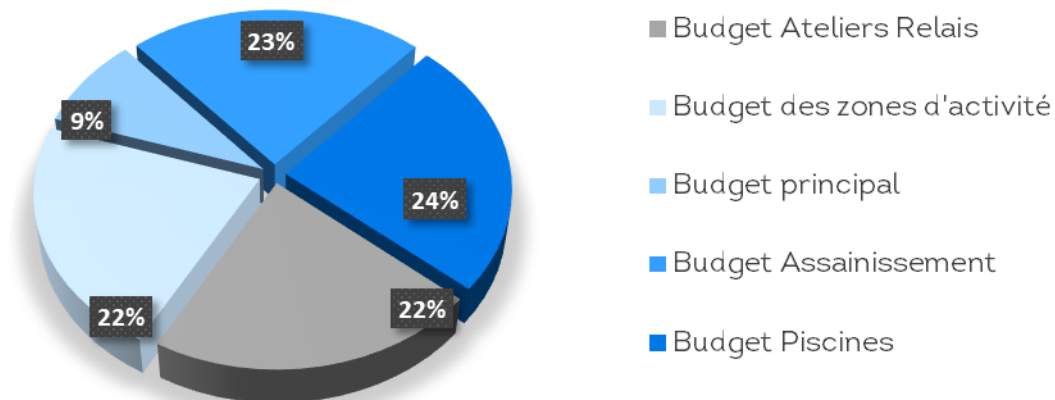
Une capacité d'épargne limitée par le poids des subventions d'équilibre aux piscines et aux transports et par le très haut niveau des reversements aux communes

Des charges de personnel limitées en proportion du budget de fonctionnement

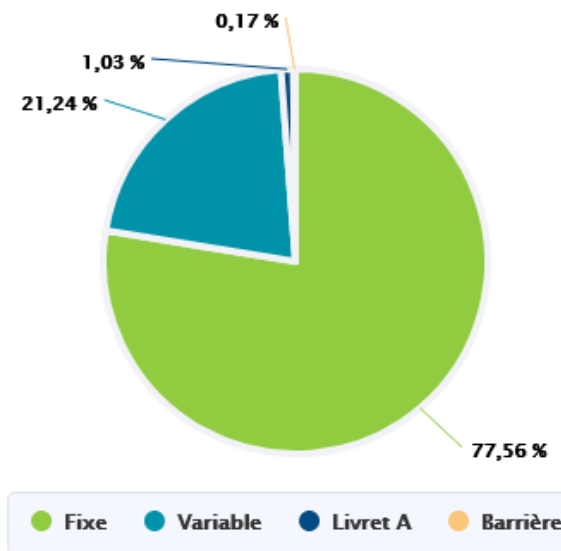
Des marges de manœuvre en fonctionnement limitées principalement par le poids des subventions d'équilibre aux piscines et aux transports et par le très haut niveau des reversements aux communes

Un endettement maîtrisé

- Un encours global fin 2022 de 22 919 K€
- Deux nouveaux emprunts contractés en 2022
 - Piscine : 3,8 M€
 - Réseau de chaleur : 0,75 M€
- Un taux d'intérêt moyen qui reste performant : 1,29%
- Une durée de vie résiduelle assez courte (9 ans), source de marge de manœuvre pour demain
- Un impact fiscal réduit, les annuités étant pour l'essentiel couvertes par des loyers (ateliers relais), des cessions (zones d'activités) ou encore par la redevance d'assainissement collectif.
- Une gestion active de la dette et de la trésorerie



Poids du CRD au 31/12/2022 par budget



Répartition de l'encours par type de taux : une dette faiblement exposée à la remontée des taux



Un budget de fonctionnement impacté par l'inflation

BP 2023 : à retenir

Dépenses de fonctionnement	BP 2021	CA 2021	BP 2022	BP 2023	%/BP 2022
011- Charges à caractère général	3 825 520	2 912 310,60	4 000 283,82	4 449 900,00	11,24 %
012- Charges de personnel	10 908 100	10 285 000,91	11 692 000,00	12 331 000,00	5,47 %
65- Charges de gestion courante	16 907 000	15 350 815,80	16 864 100,00	19 479 786,00	15,51 %
66- Charges financières (intérêts dette)	26 500	24 640,17	25 000,00	25 000,00	0,00 %
67- Charges exceptionnelles	166 700	84 195,44	40 500,00	40 500,00	0,00 %
022- Dépenses imprévues	208 000	-	-	-	
014- Atténuations de produits (AC, DSC)	19 498 424	19 448 766,50	19 044 000,00	19 363 000,00	1,68 %
Total dépenses réelles de fonctionnement	51 540 244	48 105 729,42	51 665 883,82	55 689 186,00	7,79 %
042- Opération d'ordre (écritures de cessions)	100 500	100 500,00			
042- Opérations d'ordre (dotation aux amortisse)	3 385 000	3 383 187,60	3 900 000,00	3 600 000,00	-7,69 %
Virement à la section investissement	7 060 334		6 578 925,63	8 228 799,10	25,08 %
Total dépenses de fonctionnement	62 086 077	51 589 417,02	62 144 809,45	67 517 985,10	8,65 %

- Impact de l'inflation (4,2 % selon la loi de finances 2023) et des dépenses liées au Projet de Territoire
- Une nécessaire évolution des charges de personnel pour relever les défis du Projet de Territoire
- Le poids croissant des déficit des budgets piscines (3 641 K€ au BP 2023 contre 2 072 K€ au BP 2022) et transports (4 734 K€ au BP 2023 contre 4 273 K€ au BP 2022)
- Une hausse des dépenses réelles de fonctionnement plus marquée qu'entre 2022 et 2021

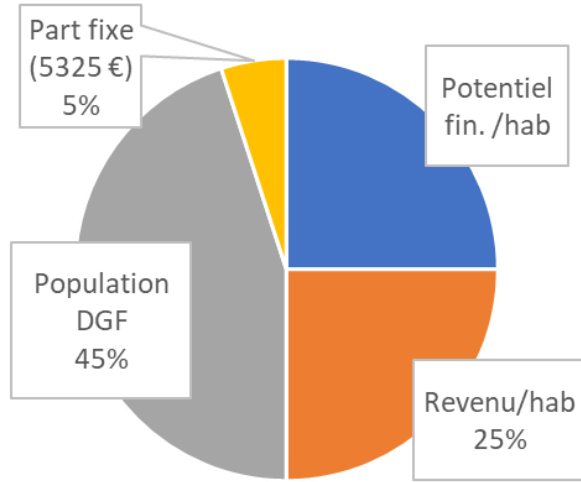
Recettes de fonctionnement	BP 2021	CA 2021	BP 2022	BP 2023	%/BP 2022
70- Produits des services, domaines et ventes	4 039 075	3 131 112	3 665 724,00	3 670 600	0,13 %
73- Impôts et taxes	40 590 424	37 148 983	37 980 100,00	39 986 938	5,28 %
74- Dotations, participations, subventions	7 395 000	11 867 329	11 676 200,00	12 507 535	7,12 %
013- Atténuations de charges	400 000	528 067	400 000,00	600 000	
77- Produits exceptionnels (assurances, cessions...)	217 200	226 361	50 000,00	143 000	
75-76 Autres produits de gestion courante (loyers...)	212 500	82 205	352 860,00	350 000	-0,81 %
Total recettes réelles de fonctionnement	52 854 199	52 984 056	54 124 884,00	57 258 073,00	6 %
042- Opération d'ordre (écritures de cessions)					
042- Opérations d'ordre (amortissement des subventions)	41 105	41 103	30 000,00	30 000	30 001
Excédent reporté	9 190 774		7 989 925,45	10 229 912	-
Total recettes de fonctionnement	62 086 077	53 025 158,21	62 144 809,45	67 517 985,10	8,65 %

- Une fiscalité qui reste dynamique à taux constants
- Une DGF en léger retrait mais des compensations fiscales importantes en volume
- Des recettes soutenues par une fiscalité dynamique mais qui augmentent moins vite que les charges en valeur relative
- Budget globalement stable en recette



DSC 2023

Une enveloppe de DSC 2023 répartie à partir des nouveaux critères fixés au PFF

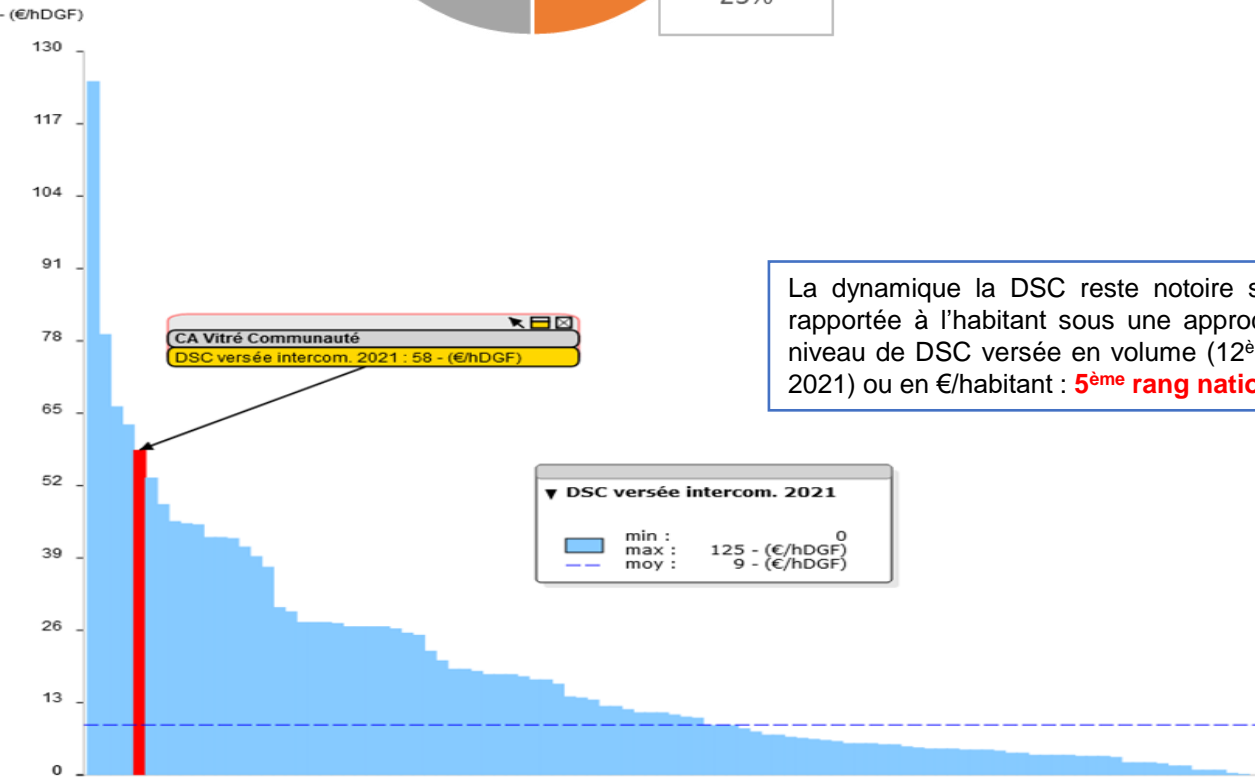


Lissage des évolutions entre -5 et +10 % (au lieu de +5%)

Répartition des IFRER éoliens via la DSC au lieu du FPIC (+ 48 K€)

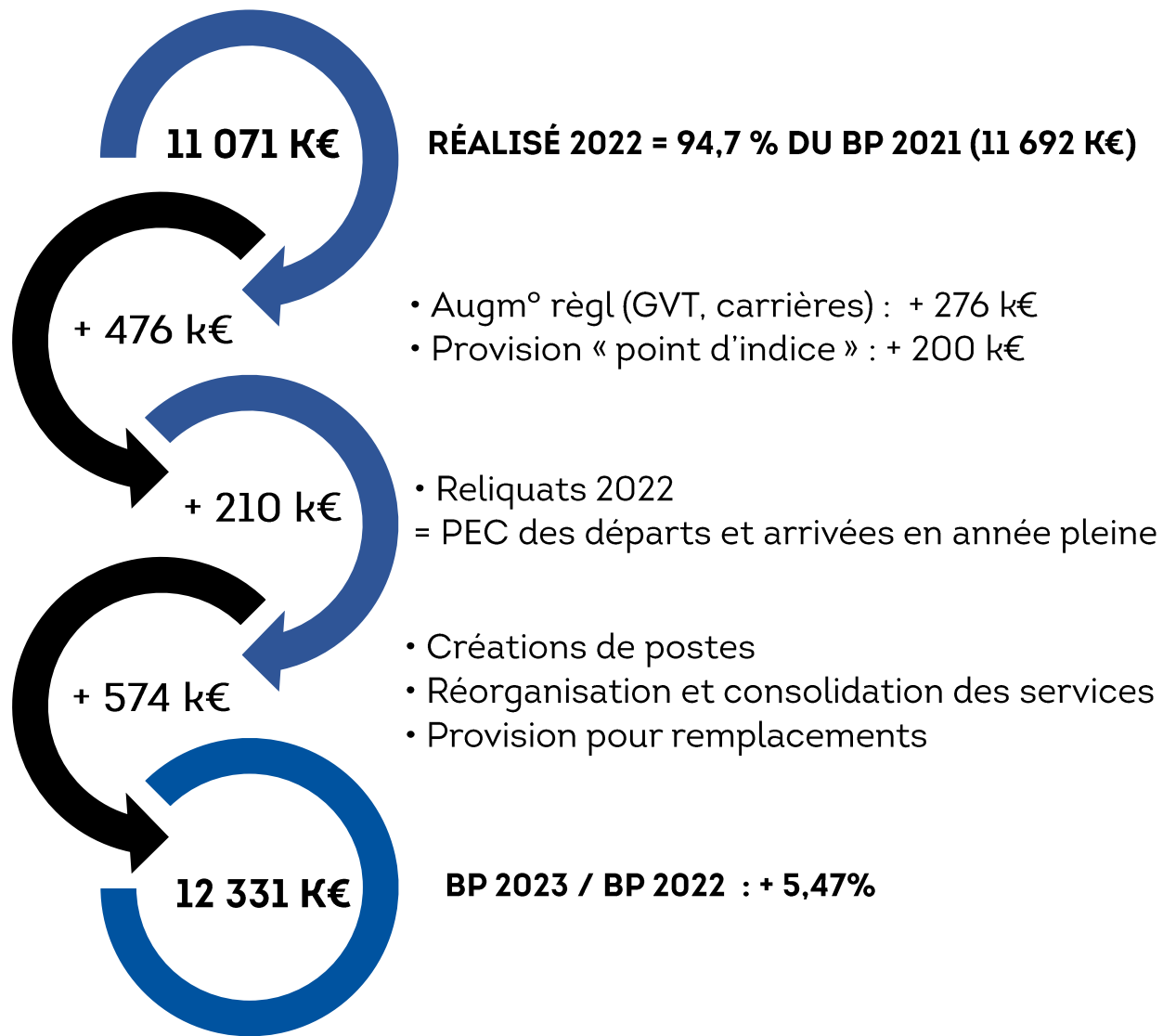
Enveloppe complémentaire pour le PEM de Vitré : + 110 K€

Commune	DSC 2023 (hors env. compl.)
ARGENTRE-DU-PLESSIS	263 572
AVAILLES-SUR-SEICHE	47 959
BAIS	157 813
BALAZE	139 596
BREAL-SOUS-VITRE	39 915
BRIELLES	46 538
CHAMPEAUX	33 550
CHAPELLE-ERBREE	48 130
CHATEAUBOURG	397 119
CHATILLON-EN-VENDELAIS	102 779
CORNILLE	61 289
DOMAGNE	141 884
DOMALAIN	131 680
DROUGES	35 741
ERBREE	99 372
ETRELLES	153 360
GENNES-SUR-SEICHE	64 359
GUERCHE-DE-BRETAGNE	257 467
LANDAVRAN	48 226
LOUVIGNE-DE-BAIS	113 414
MARPIRE	65 950
MECE	42 350
MONDEVERT	54 353
MONTAOUTOUR	18 129
MONTREUIL-DES-LANDES	16 180
MONTREUIL-SOUS-PEROUSE	63 862
MOULINS	43 967
MOUSSE	22 612
MOUTIERS	60 344
PERTRE	86 323
POCE-LES-BOIS	84 184
PRINCE	26 278
RANNEE	70 766
SAINTE-AUBIN-DES-LANDES	53 873
SAINTE-CRISTOPHE-DES-BOIS	38 319
SAINTE-DIDIER	126 862
SAINTE-GERMAIN-DU-PINEL	63 944
SAINTE-JEAN-SUR-VILAINE	81 769
SAINTE-M'HERVE	87 345
SELLE-GUERCHAISE	11 892
TAILLIS	65 844
TORCE	71 406
VAL-D'IZE	159 833
VERGEAL	54 997
VISSEICHE	56 848
VITRE	1 013 008
	4 925 000

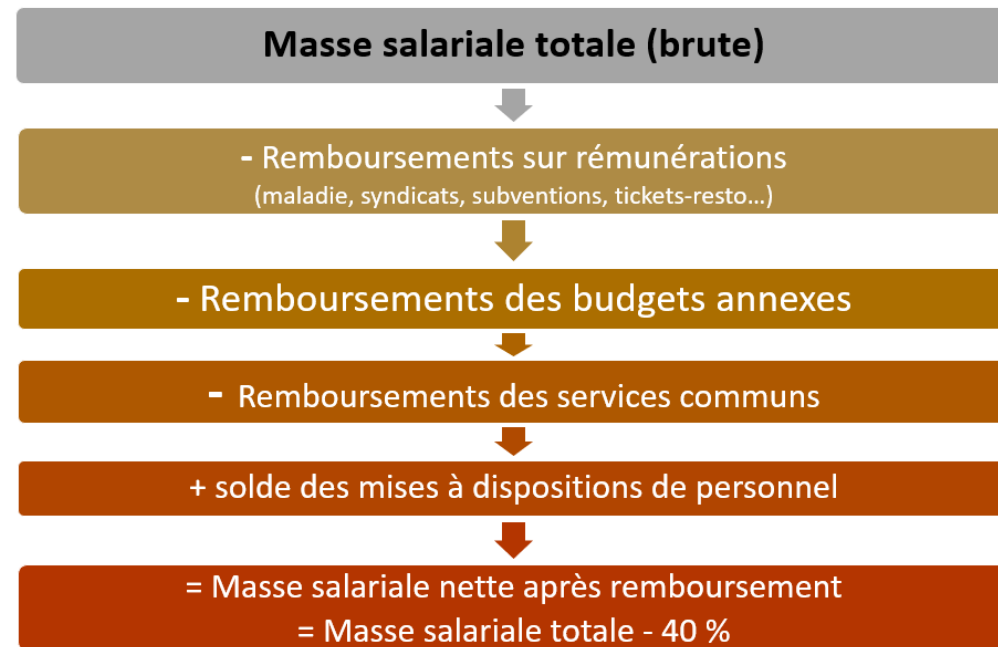


La dynamique la DSC reste notoire si l'on considère celle-ci tant en volume que rapportée à l'habitant sous une approche nationale, ici avec le rappel du très haut niveau de DSC versée en volume (12^{ème} rang des communautés d'agglomération sur 227 en 2021) ou en €/habitant : **5^{ème} rang national**

Des charges de personnel sous contrainte



APPROCHE GLOBALE DE LA MASSE SALARIALE



SOIT UNE MASSE SALARIALE NETTE DE L'ORDRE DE 7 400 K€ EN 2023



ORGANIGRAMME DES SERVICES

DIRECTION DÉVELOPPEMENT ÉCONOMIQUE, EMPLOI, ENSEIGNEMENT SUPÉRIEUR

Poste à pourvoir :
- 1 chargé de mission économie

FRÉDÉRIC MELLIER

Emploi, formation, enseignement supérieur, innovation / Agriculture / Développement des entreprises / Foncier et immobilier économiques



DIRECTION RESSOURCES HUMAINES

VIRGINIE FONTAINE
GPEEC - Dialogue social /
Carrière et rémunération

Poste à pourvoir :
- 1 chargé de recrutement-formation



DIRECTION STRATÉGIE ET COHÉSION TERRITORIALE

BENOÎT HUBERT

Contractualisations / Aménagement / Vitalité
des communes / Démocratie participative



DIRECTION TRANSITION ÉCOLOGIQUE, MOBILITÉS, HABITAT

Poste à pourvoir :
- 1 responsable transition
écologique et environnementale

MATHIEU JÉRÔME

Habitat / Transition écologique et
environnementale / Transport - mobilités



PRÉSIDENTE
DE VITRÉ COMMUNAUTÉ
ISABELLE LE CALLENNEC

DIRECTION GÉNÉRALE DES SERVICES

PIERRE BOUTELOUP

Accueil - Courrier / Moyens
généraux / Communication
interne / Communication
externe / Pilotage des
satellites locaux

DIRECTION FINANCES

ANTHONY PENEAUD

Coordination budgétaire / Contrôle de gestion /
Gestion comptable / Stratégie financière



DIRECTION RAYONNEMENT CULTUREL, SPORTIF ET TOURISTIQUE

JÉRÔME SAVOYE

Établissements culturels : Conservatoire de musique
et d'art dramatique, École d'arts plastiques / Lecture
publique et art contemporain / Sports : Piscines, Base
de loisirs, Animation sportive / Archives / Tourisme



DIRECTION AFFAIRES JURIDIQUES, ASSEMBLÉES ET COMMANDE PUBLIQUE

MYRIAM BABLÉE-BOISRAMÉ

Commande publique / Assemblées
/ Affaires juridiques et assurances

Poste à pourvoir :
- 1 responsable du
service des assemblées



Poste à pourvoir :
- 1 directeur

DIRECTION SOLIDARITÉS

Contrat local de santé / Insertion / Chantier d'insertion /
CTG - Enfance et jeunesse / Accueil des gens du voyage



DIRECTION SYSTÈMES D'INFORMATION

YOANN MAYEUX

Systèmes d'information / SIG



DIRECTION INGENIERIE ET EXPLOITATION

ADS / Eau, assainissement et eaux
pluviales / Voirie Réseaux Divers /
Performance bâtimentaire / Entretien
et valorisation du patrimoine



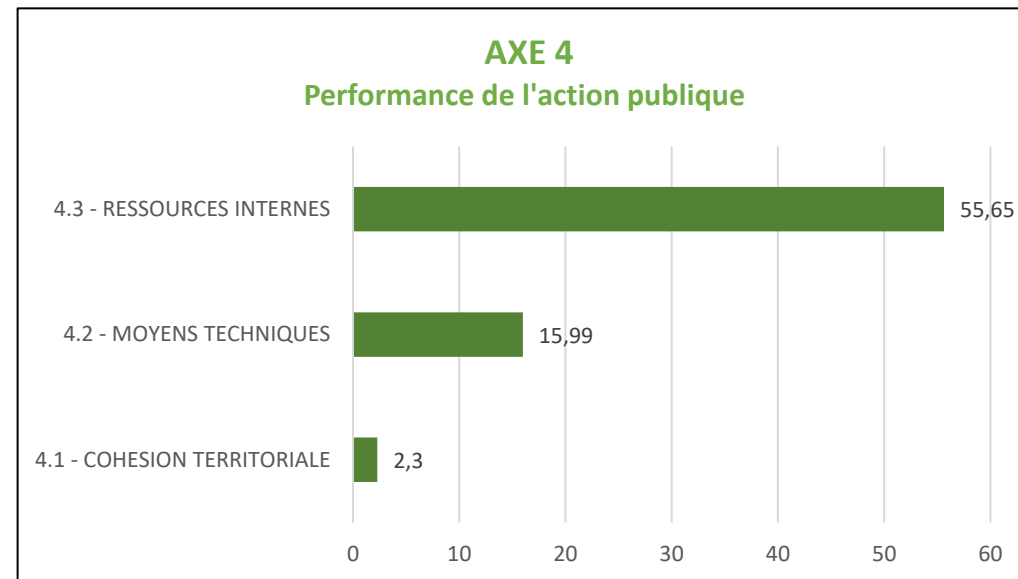
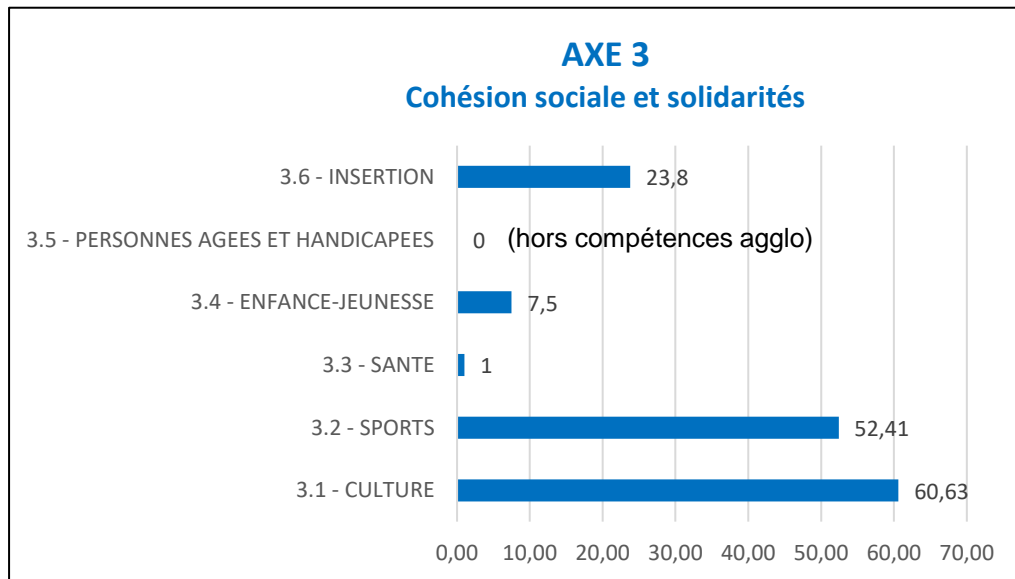
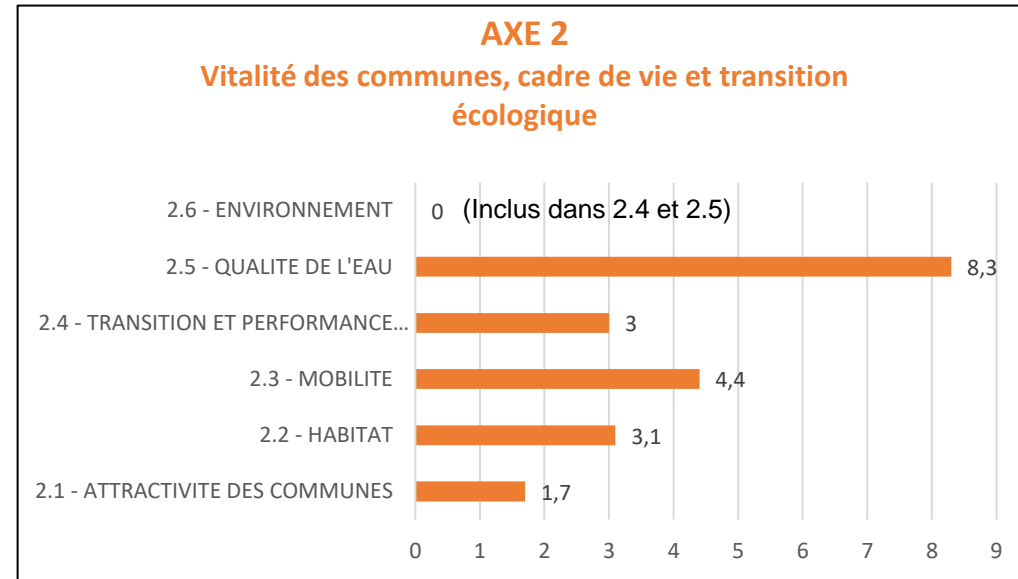
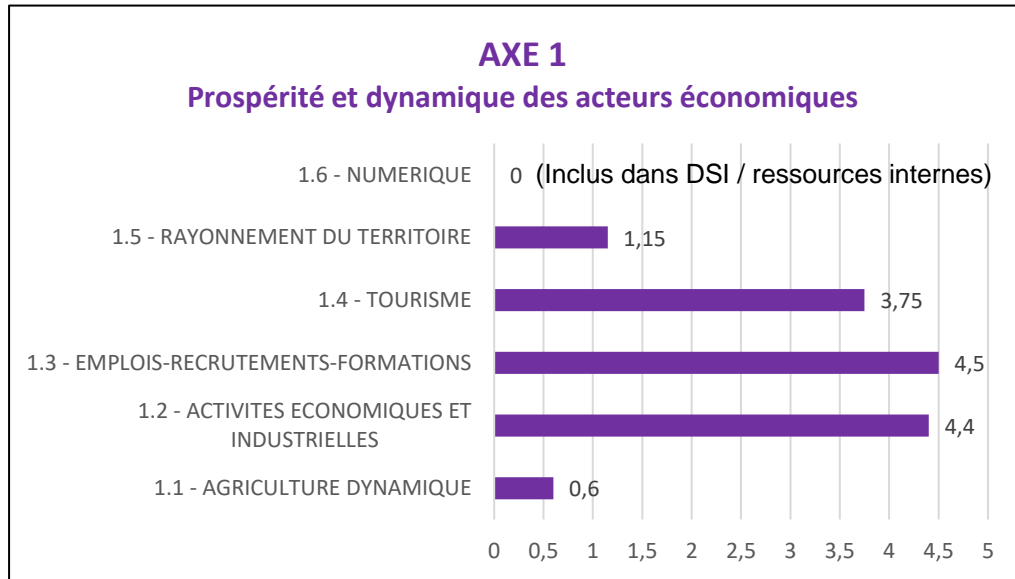
Postes à pourvoir :
- 1 directeur
- 1 responsable eau et assainissement
- 1 responsable performance bâtimentaire
- 2 postes dans le champ VRD et réseaux
humides eaux urbaines
- 1 poste droit du sol

AXES DU PROJET DE TERRITOIRE

- **AXE 1** / Un territoire qui affirme la prospérité et la dynamique de ses acteurs économiques
- **AXE 2** / Un territoire qui soutient la vitalité de ses communes, préserve le cadre de vie et accélère la transition écologique
- **AXE 3** / Un territoire qui favorise la cohésion sociale par des services adaptés et des dispositifs de solidarité
- **AXE 4** / Un territoire qui pilote la performance de son action publique

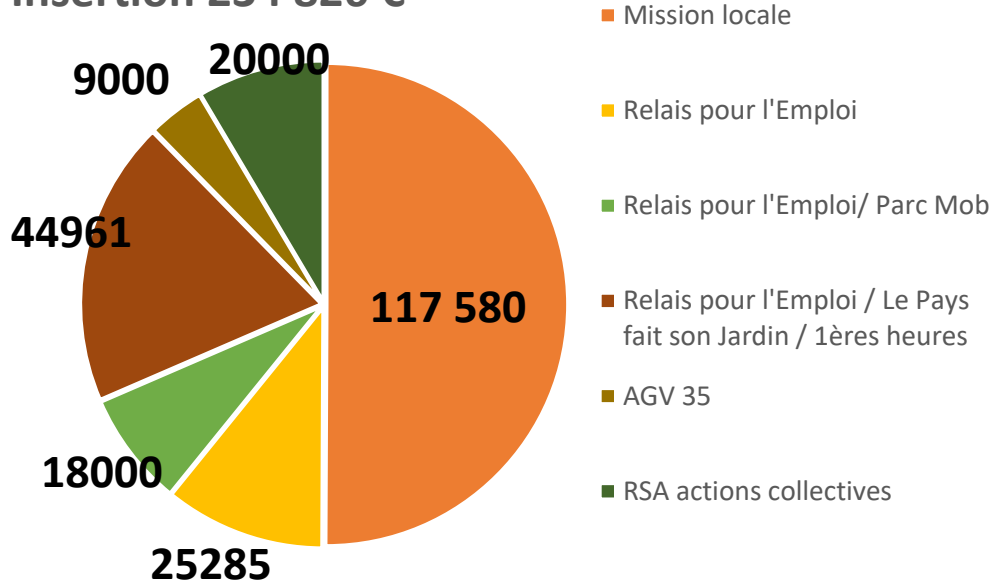


Répartition des 269 ETP (équivalent temps plein) par défis stratégiques du PdTer

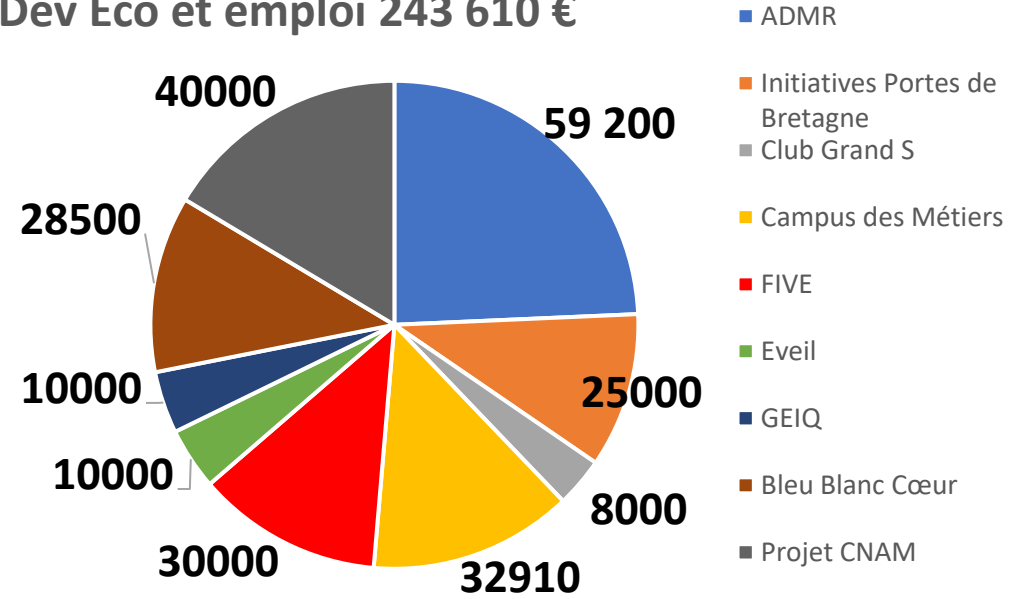


Des subventions de fonctionnement conformes au projet de territoire

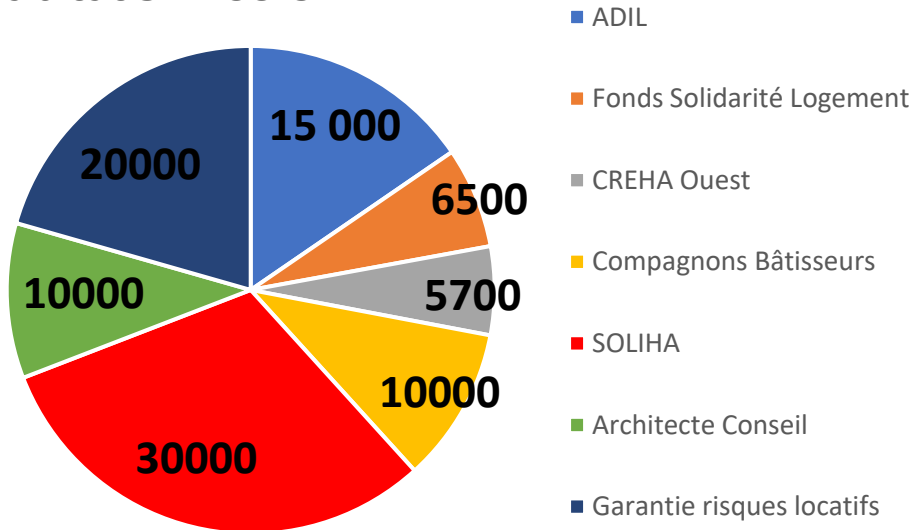
Insertion 234 826 €



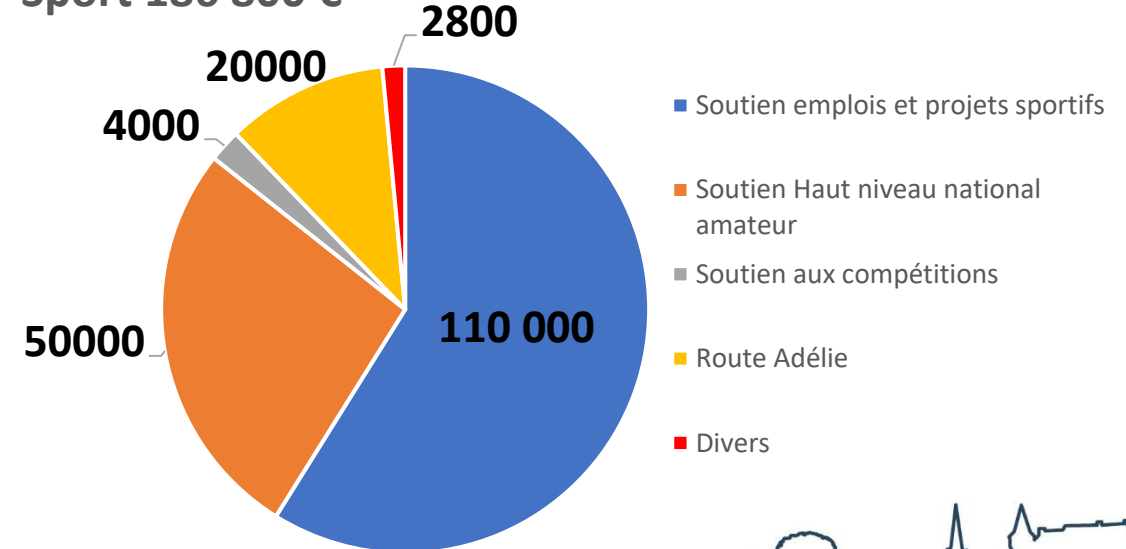
Dév Eco et emploi 243 610 €



Habitat 97 200 €

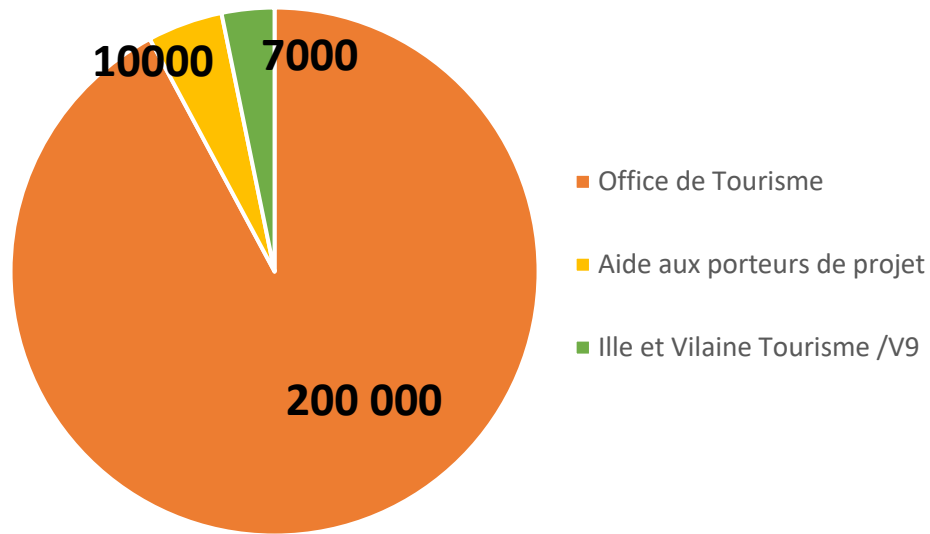


Sport 186 800 €

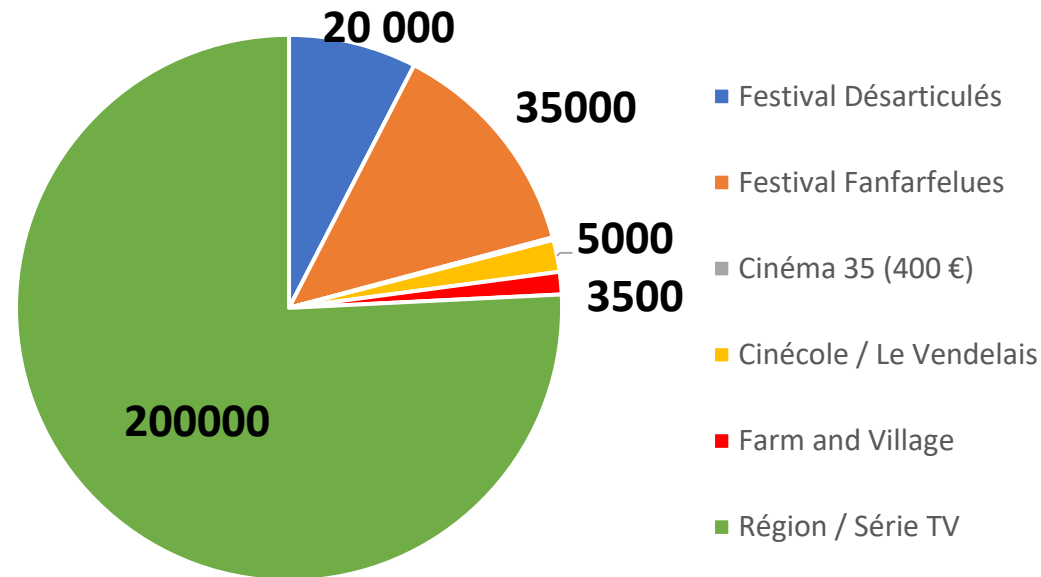


Des subventions de fonctionnement conformes au projet de territoire

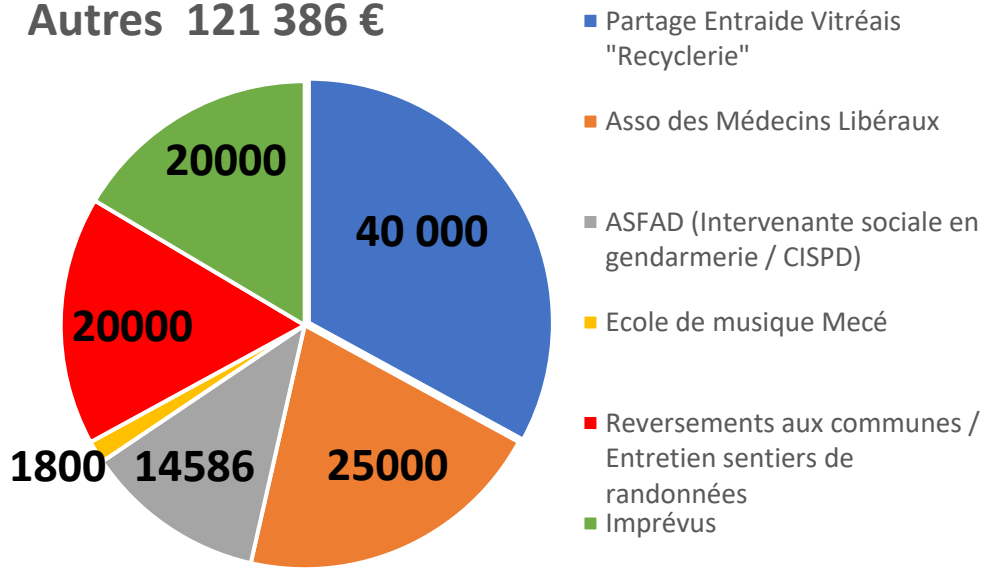
Tourisme 217 000 €



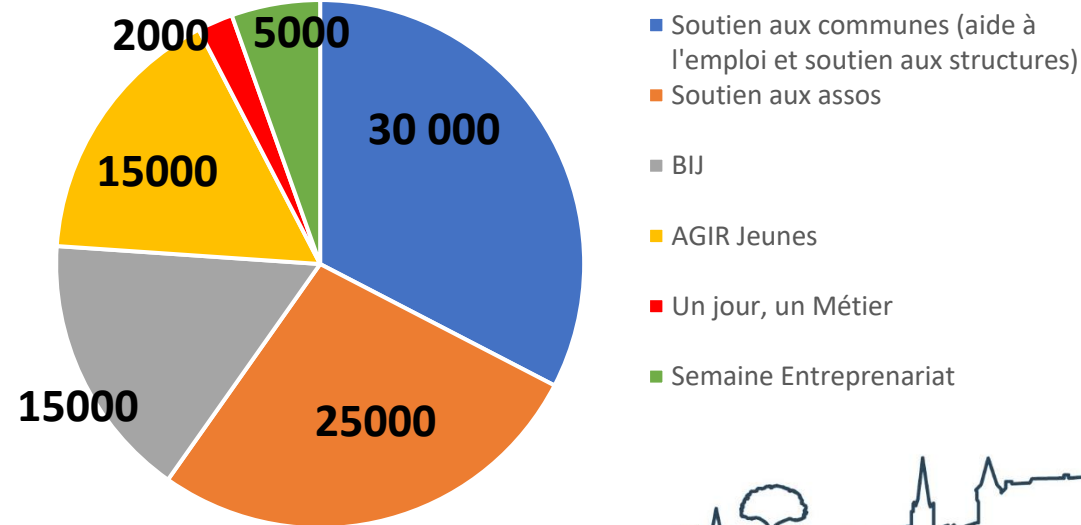
Culture 263 900 €



Autres 121 386 €

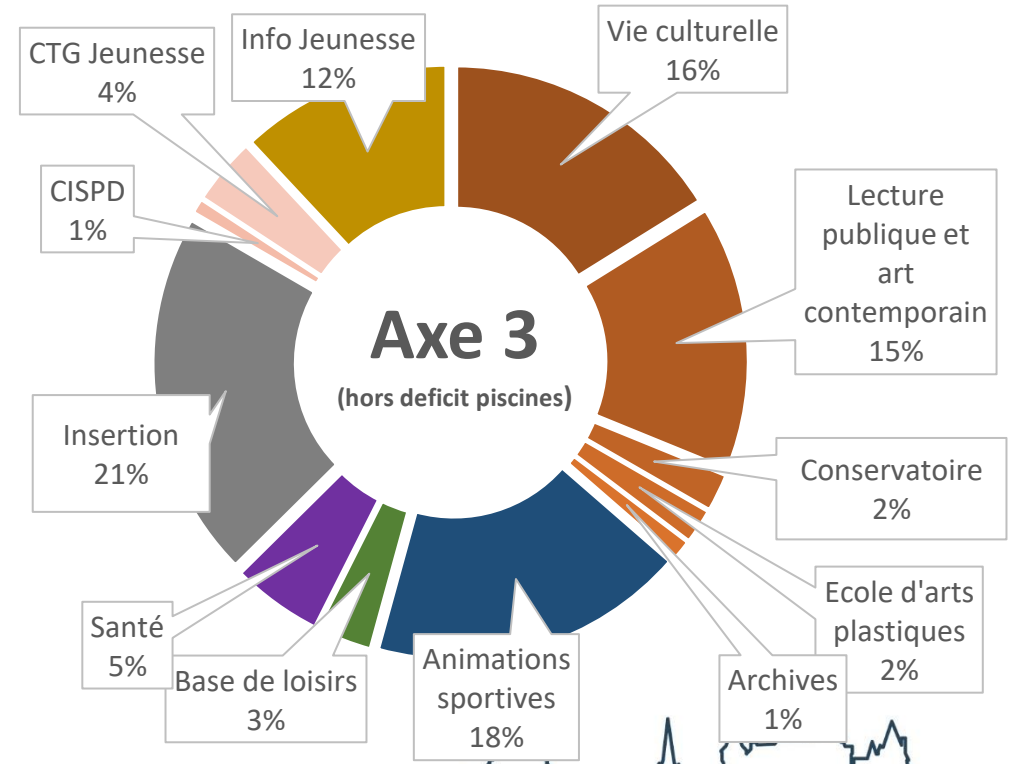
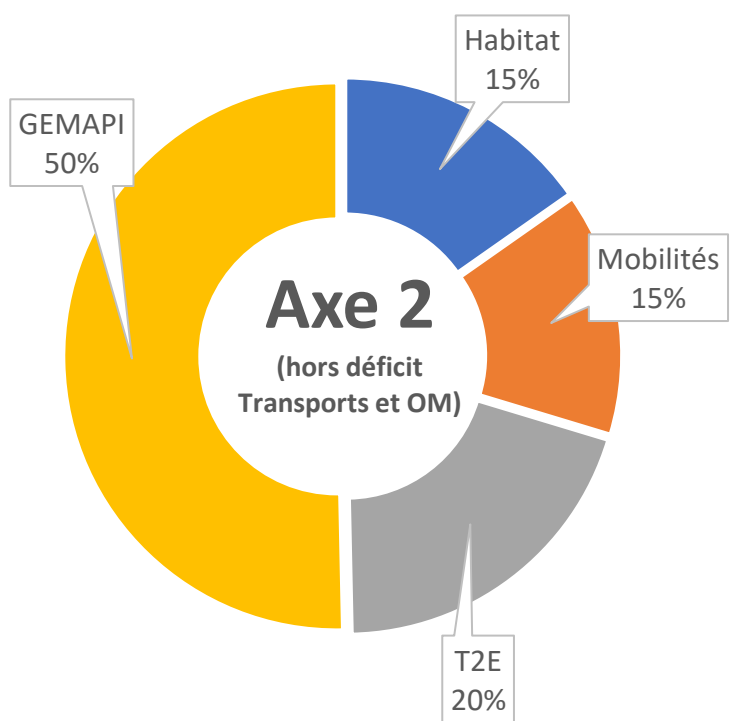
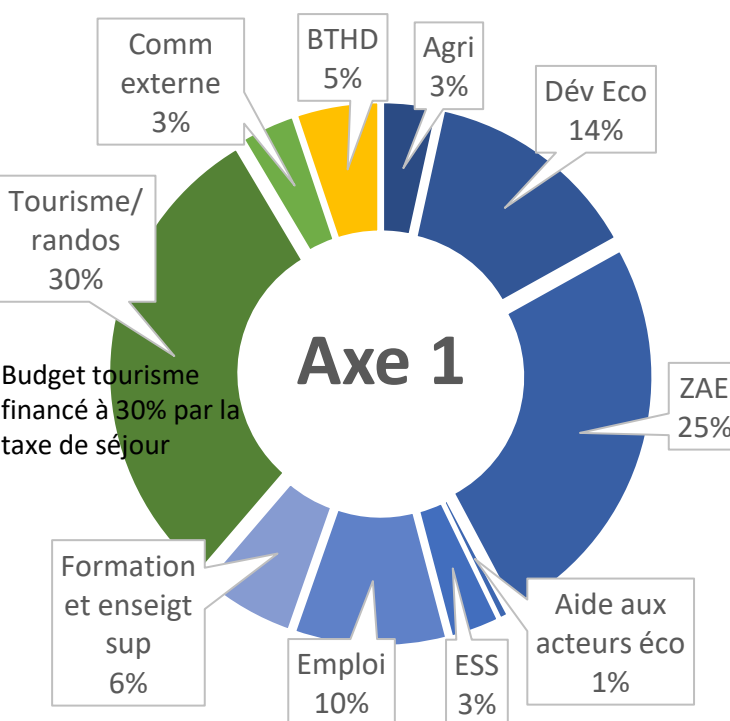
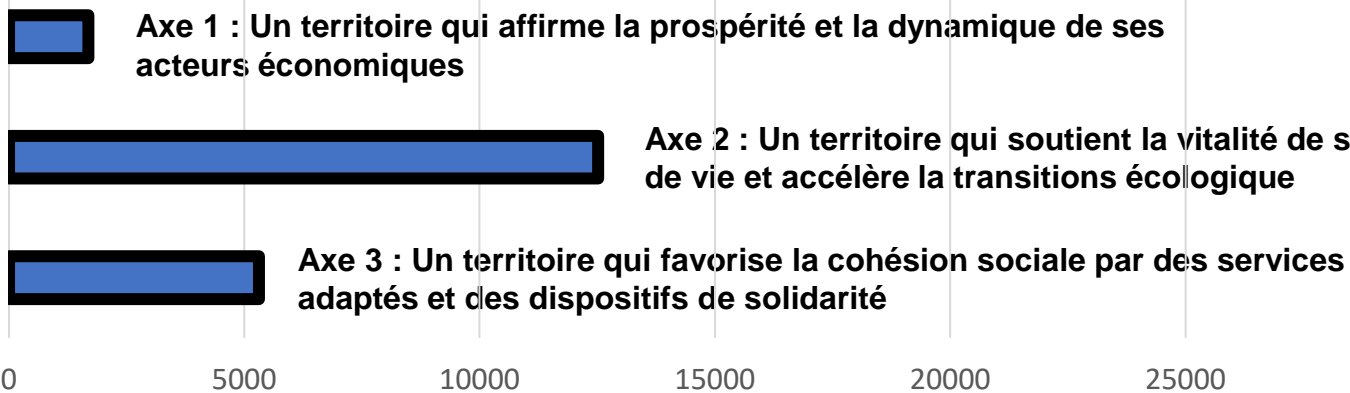


Jeunesse 92 000€



Répartition des dépenses de fonctionnement par axes stratégiques

En K€, hors masse salariale et axe 4



Equilibre de la section d'investissement

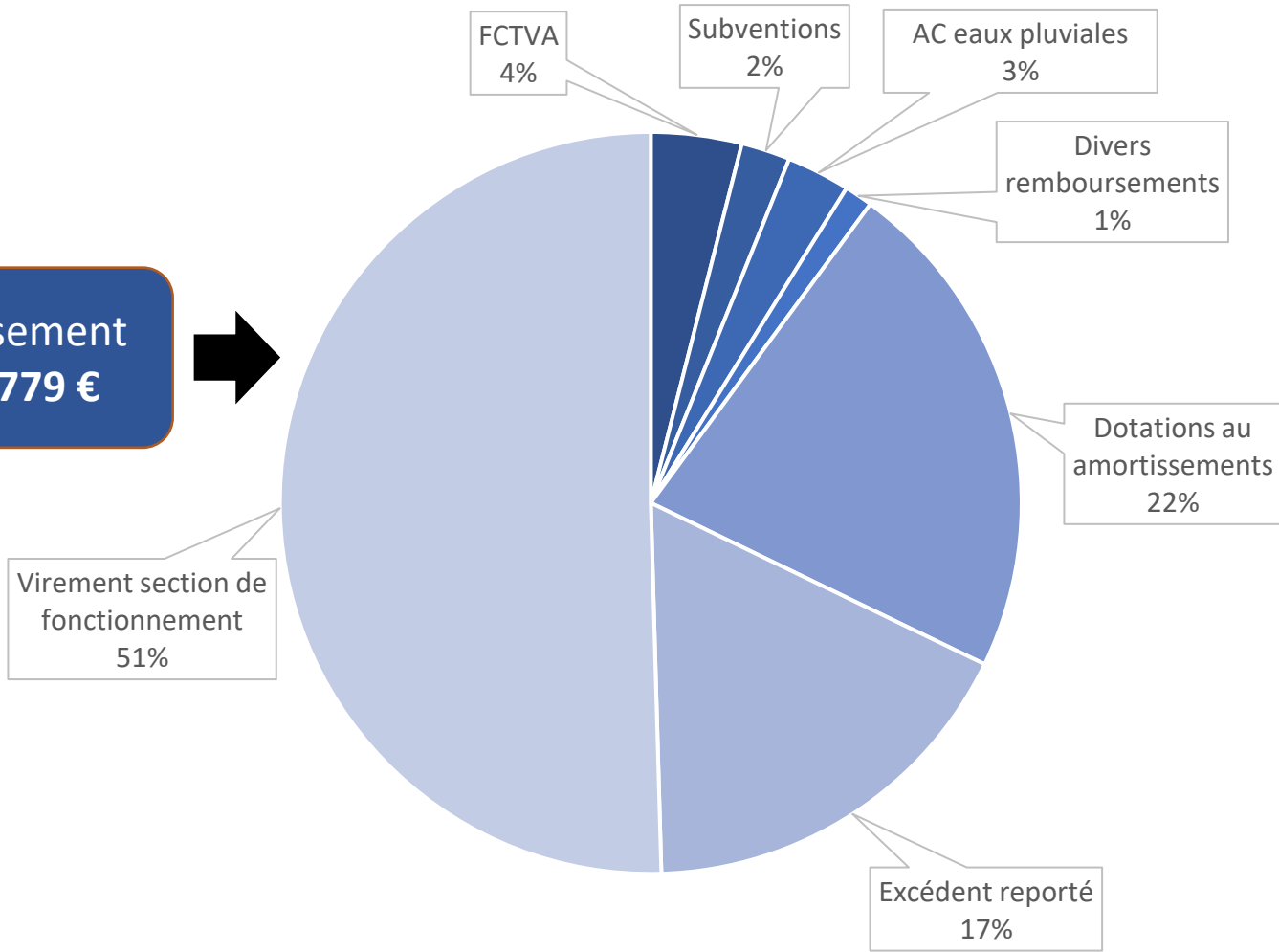
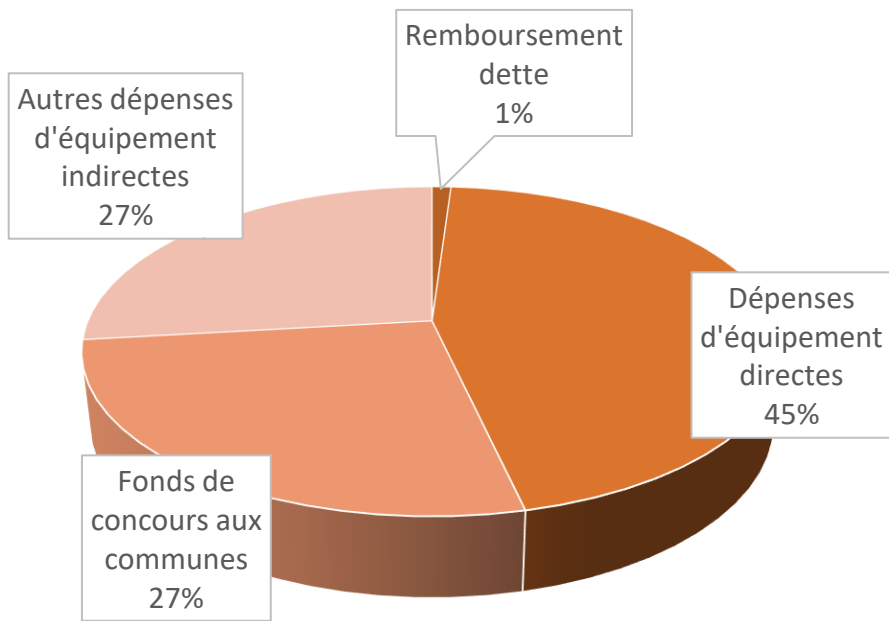
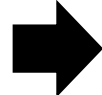
Dépenses d'investissement
BP 2022 : 17 074 715 €



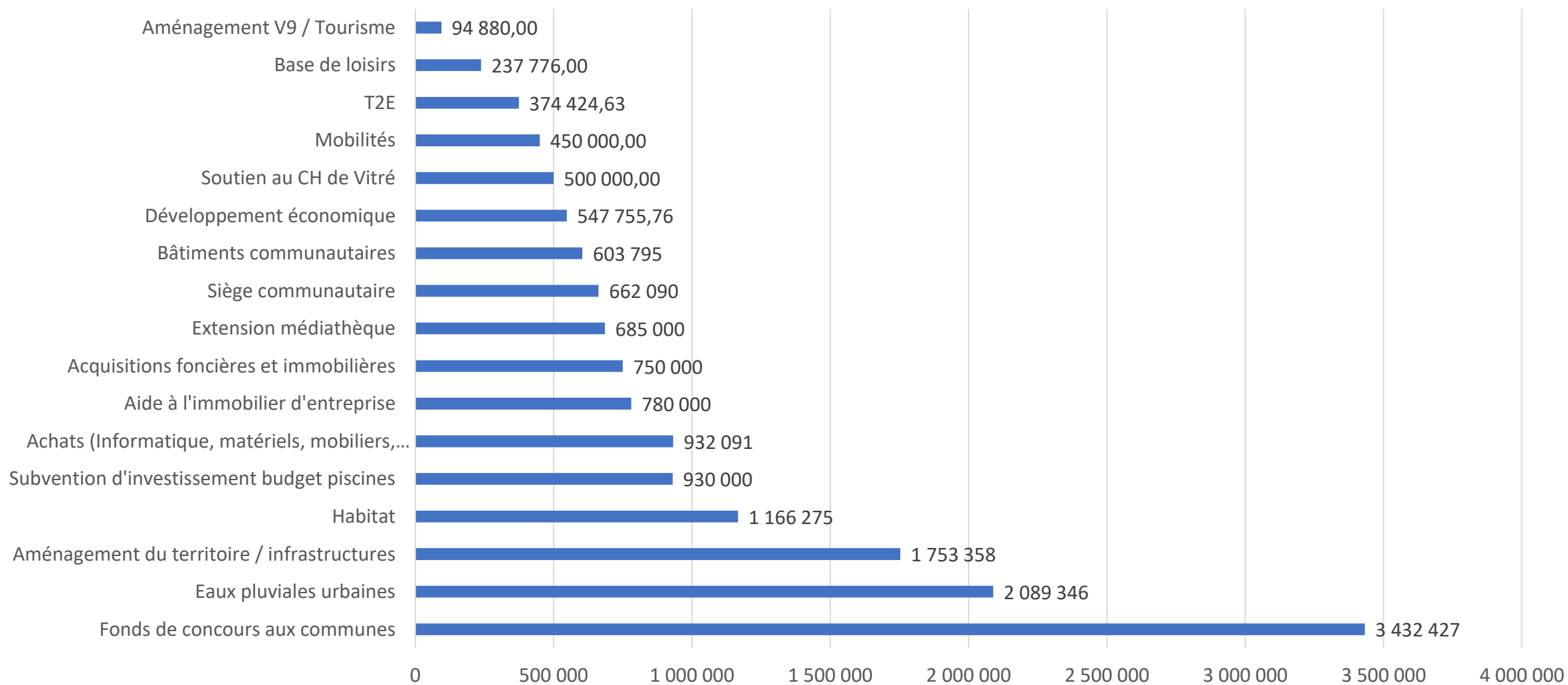
Dépenses d'investissement
BP 2023 : 16 308 779 €



Recettes d'investissement
BP 2023 : 16 308 779 €



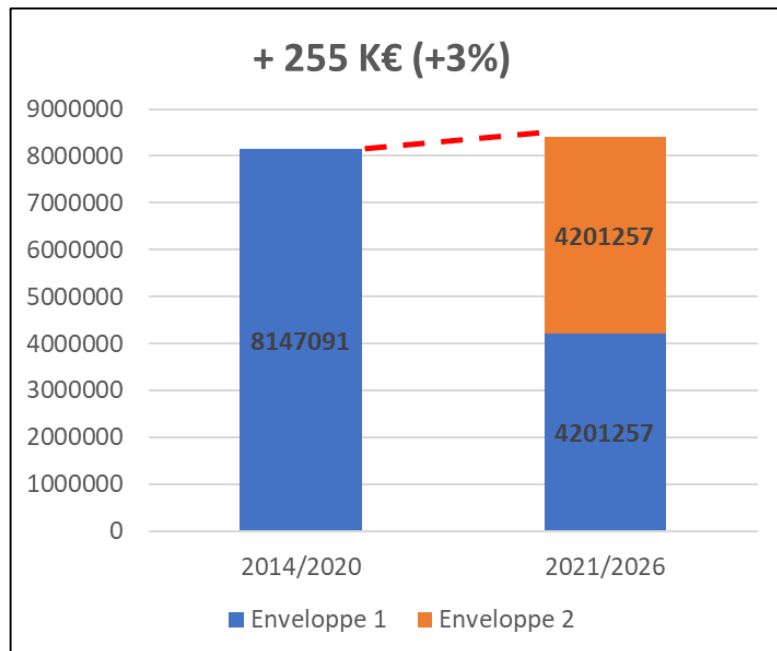
Détail des investissements 2023 en € (hors dette et opérations d'ordre)



Fonds de concours « 2^{de} enveloppe » par commune

Une 2^{de} enveloppe de fonds de concours
constante de 4 201 K€

➤ Critère unique de répartition retenu : population DGF 2022



Commune	Pop DGF	Rappel enveloppe 1	FDC 2ème enveloppe	Diff env 2 / env 1	Total
ARGENTRE-DU-PLESSIS	4 655	181 849	231 242	49 394	413 091
AVAILLES-SUR-SEICHE	700	53 000	34 773	-18 227	87 773
BAIS	2 505	111 750	124 439	12 688	236 189
BALAZE	2 283	106 000	113 411	7 410	219 411
BREAL-SOUS-VITRE	658	51 000	32 687	-18 313	83 687
BRIELLES	707	52 743	35 121	-17 622	87 864
CHAMPEAUX	530	50 000	26 328	-23 672	76 328
CHAPELLE-ERBREE	734	52 574	36 462	-16 112	89 036
CHATEAUBOURG	7 526	273 217	373 862	100 646	647 079
CHATILLON-EN-VENDELAIS	1 741	87 500	86 486	-1 014	173 986
CORNILLE	1 006	62 414	49 974	-12 440	112 388
DOMAGNE	2 447	107 760	121 557	13 797	229 317
DOMALAIN	2 076	98 393	103 128	4 734	201 521
DROUGES	534	50 000	26 527	-23 473	76 527
ERBREE	1 765	88 114	87 678	-435	175 792
ETRELLES	2 664	118 500	132 337	13 837	250 837
GENNES-SUR-SEICHE	982	61 704	48 782	-12 922	110 486
GUERCHE-DE-BRETAGNE	4 421	179 500	219 618	40 118	399 118
LANDAVRAN	719	52 540	35 717	-16 823	88 257
LOUVIGNE-DE-BAIS	1 957	93 964	97 216	3 253	191 180
MARPIRE	1 047	65 500	52 011	-13 489	117 511
MECE	633	50 000	31 445	-18 555	81 445
MONDEVERT	843	56 666	41 877	-14 789	98 543
MONTAUTOUR	276	50 000	13 711	-36 289	63 711
MONTREUIL-DES-LANDES	239	50 000	11 873	-38 127	61 873
MONTREUIL-SOUS-PEROUSE	1 041	65 500	51 713	-13 787	117 213
MOULINS	748	53 622	37 158	-16 465	90 780
MOUSSE	357	50 000	17 734	-32 266	67 734
MOUTIERS	939	60 500	46 646	-13 854	107 146
PERTRE	1 463	78 500	72 676	-5 824	151 176
POCE-LES-BOIS	1 379	73 911	68 503	-5 408	142 415
PRINCE	409	50 000	20 318	-29 683	70 318
RANNEE	1 142	69 000	56 730	-12 270	125 730
SAINT-AUBIN-DES-LANDES	961	61 264	47 739	-13 526	109 003
SAINT-CHRISTOPHE-DES-BOIS	574	50 000	28 514	-21 486	78 514
SAINT-DIDIER	2 092	98 799	103 922	5 123	202 722
SAINT-GERMAIN-DU-PINEL	984	60 284	48 881	-11 403	109 165
SAINT-JEAN-SUR-VILAINE	1 373	72 457	68 205	-4 252	140 662
SAINT-M'HERVE	1 417	76 500	70 391	-6 109	146 891
SELLE-GUERCHAISE	175	50 000	8 693	-41 307	58 693
TAILLIS	1 025	64 000	50 918	-13 082	114 918
TORCE	1 253	69 279	62 244	-7 034	131 523
VAL-D'IZE	2 659	118 615	132 089	13 474	250 703
VERGEAL	834	56 395	41 430	-14 965	97 825
VISSEICHE	867	57 038	43 069	-13 968	100 107
VITRE	19 233	660 906	955 421	294 515	1 616 326
Total	84 573	4 201 257	4 201 257	0	8 402 515

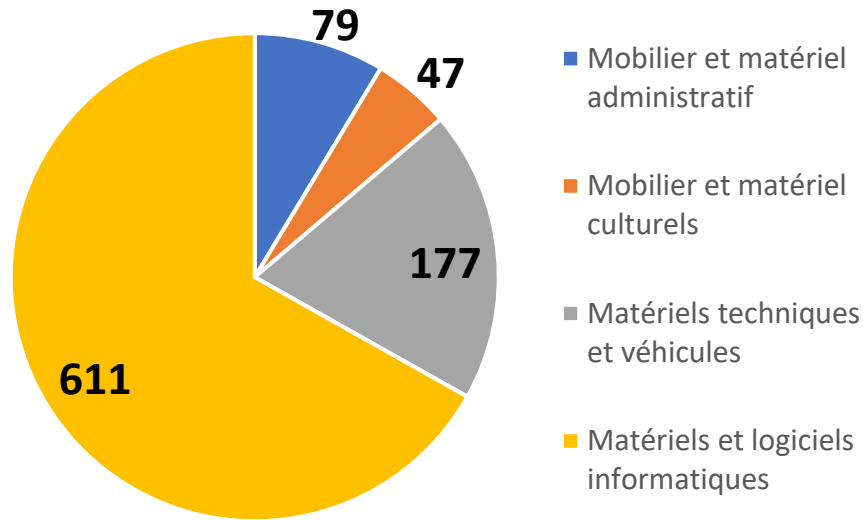
Fonds de concours 2023

1/ Restes à réaliser fonds de concours années précédentes :	1 390 578 €
Solde fonds de concours mandat précédent	470 385 €
RAR Fonds de concours PEM Chateaubourg	38 308 €
RAR Fonds de concours soutien au dernier commerce	50 151 €
Fonds de concours 2021/2026 sur 1ère enveloppe de 4 201K€	831 734 €
2/ Crédits nouveaux 2023 :	2 212 000 €
Fonds de concours soutien au dernier commerce	60 000 €
Fonds de concours « voiries zones d'activités »	60 000 €
Solde fonds de concours mandat précédent	92 000 €
Fonds de concours 2021/2026 sur 1ère enveloppe de 4 201K€	1 000 000 €
Fonds de concours 2021/2026 sur 2nde enveloppe de 4 201K€	1 000 000 €
3/ Total fonds de concours 2023	3 602 578 €

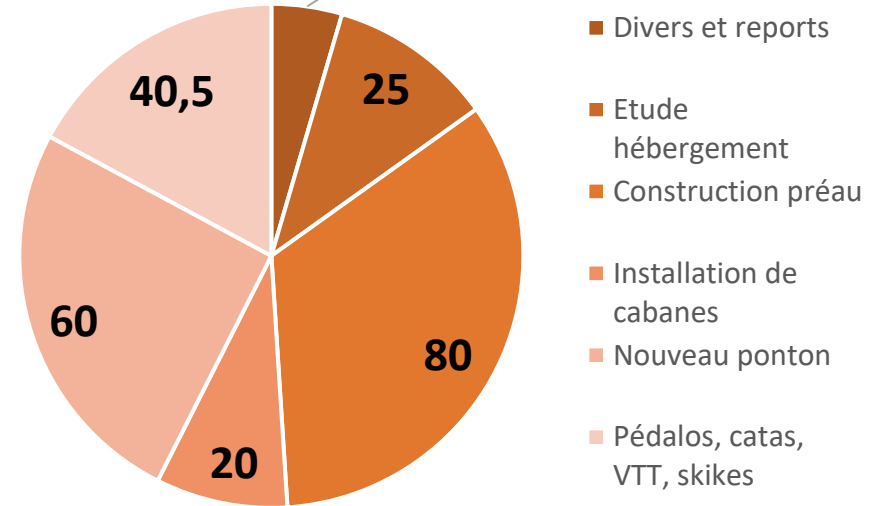


Sous-détail des principales opérations budgétaires d'investissement En K€

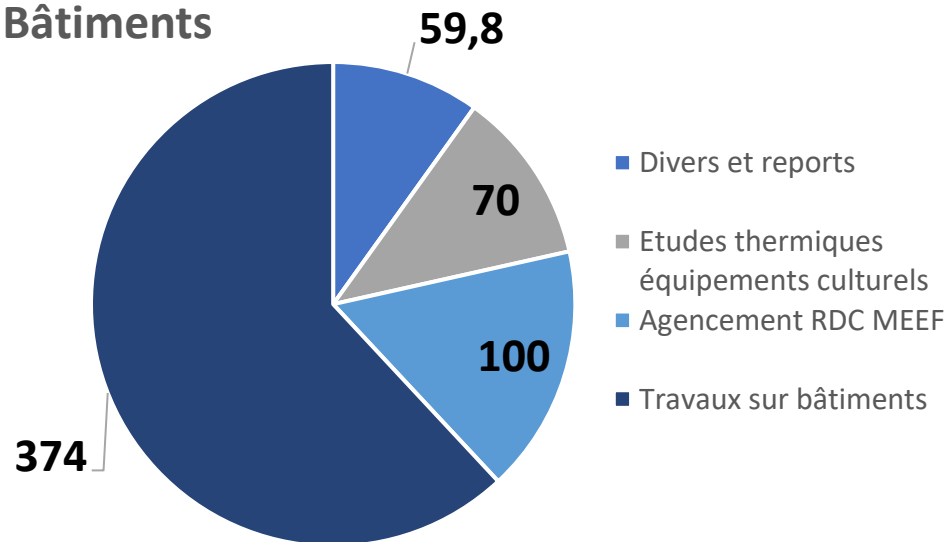
Achats, matériels, logiciels



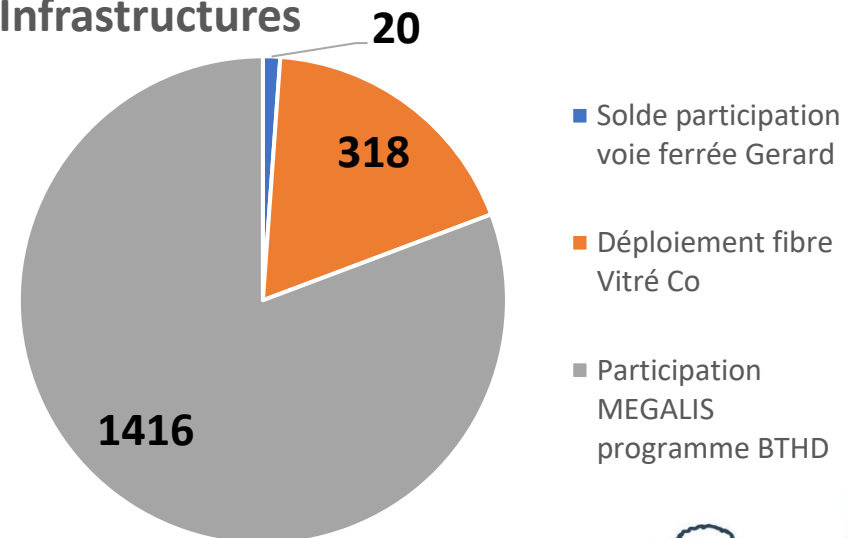
Base de loisirs



Bâtiments

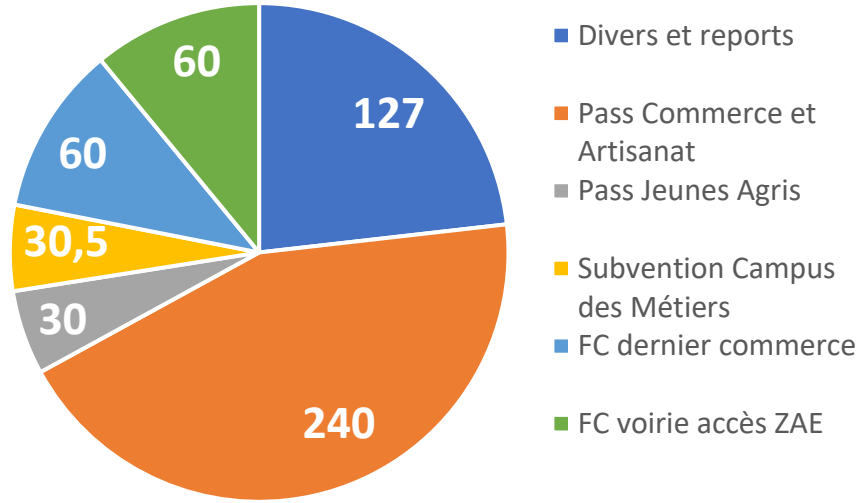


Infrastructures

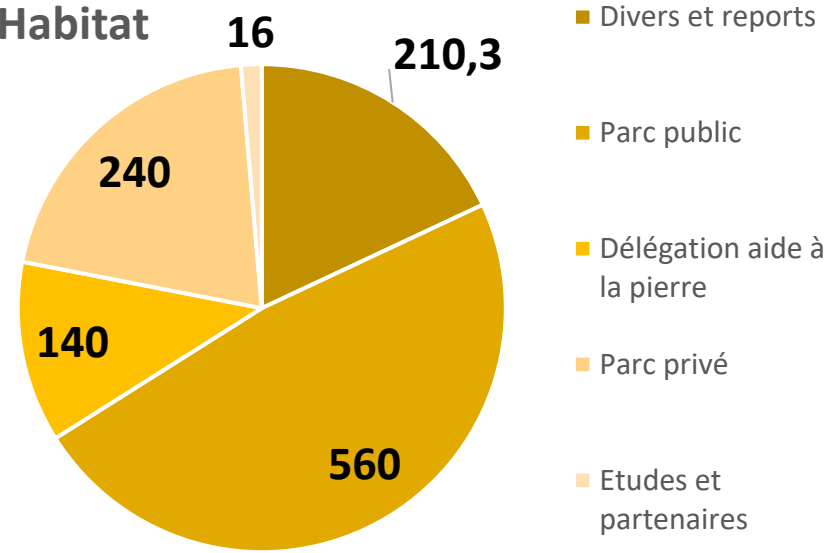


Sous-détail des principales opérations budgétaires d'investissement En K€

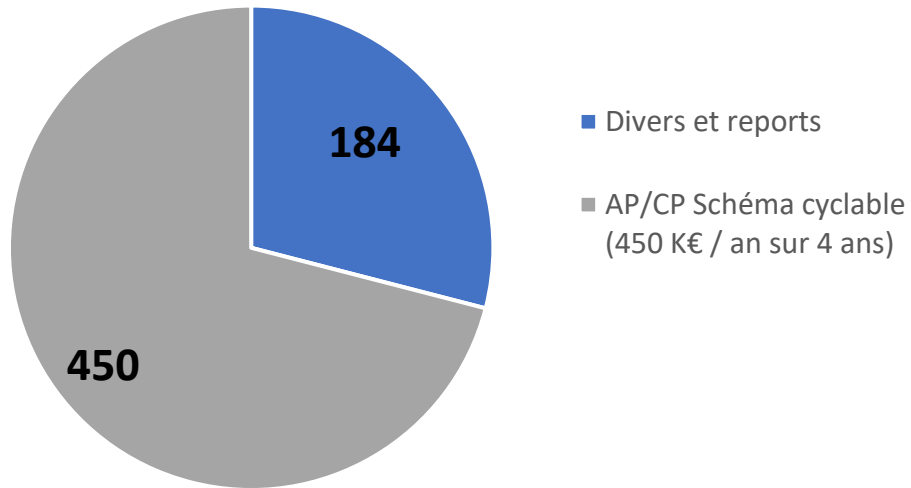
Dév. Eco.



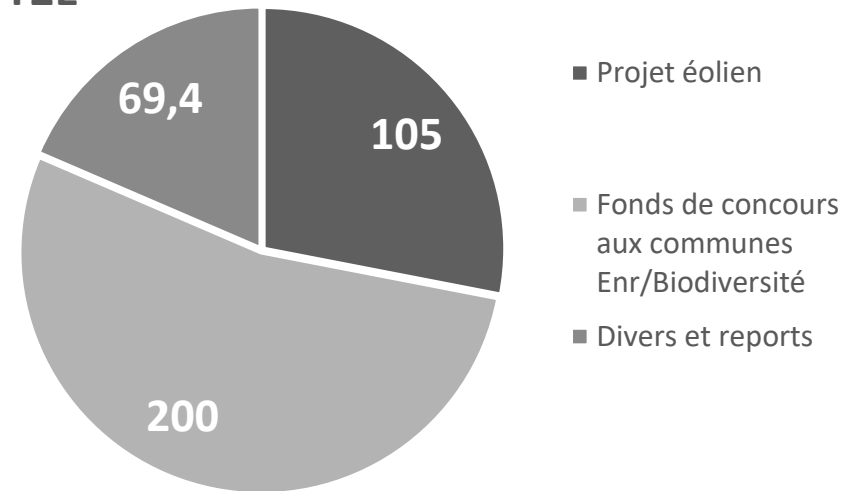
Habitat



Mobilités

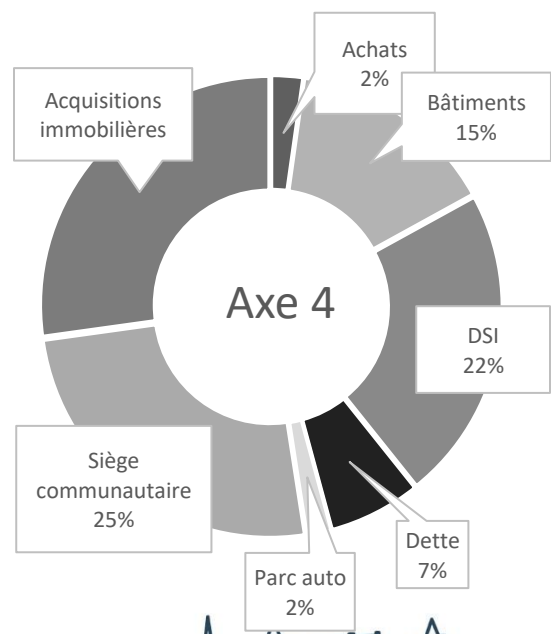
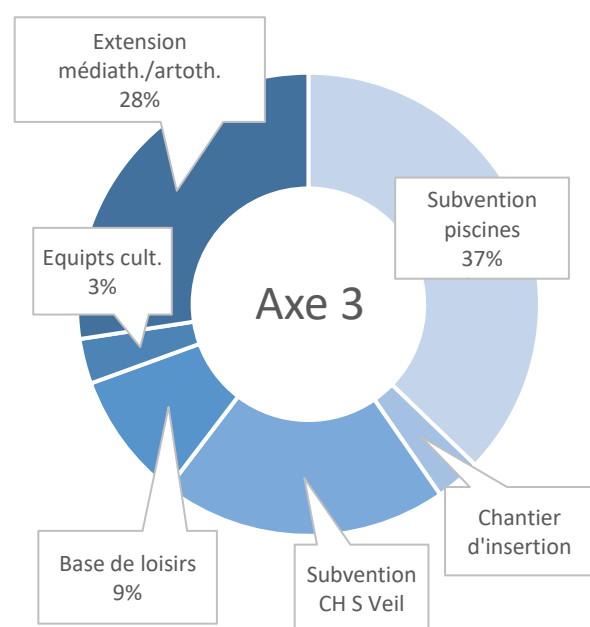
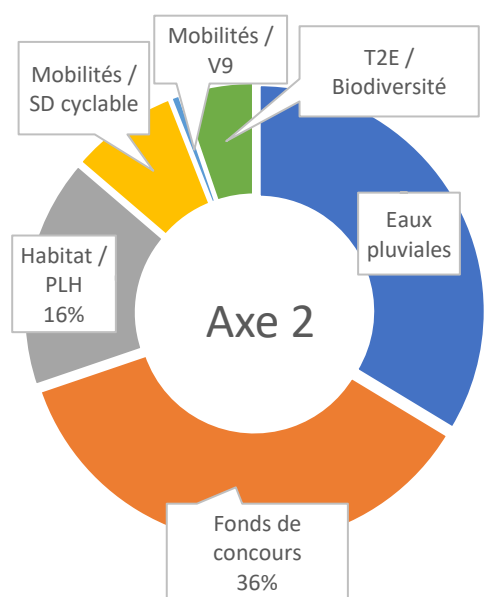
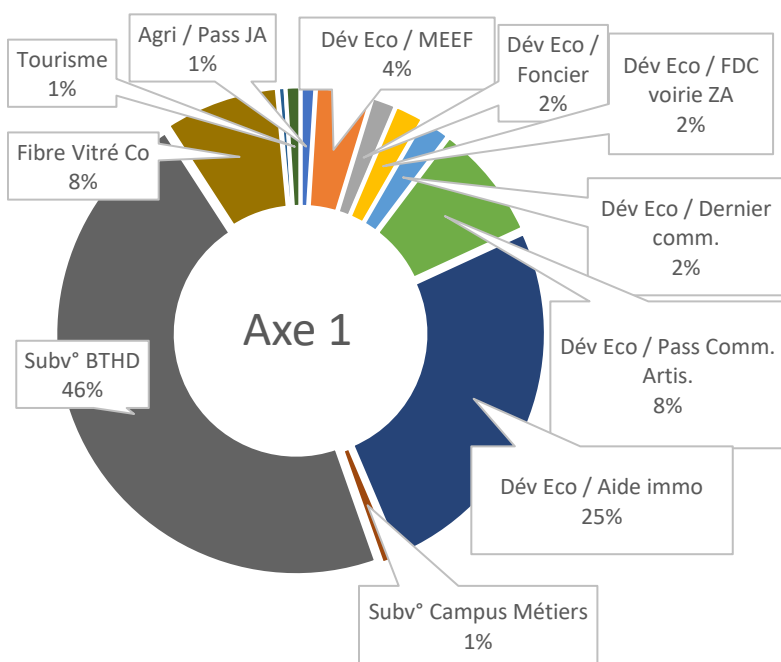
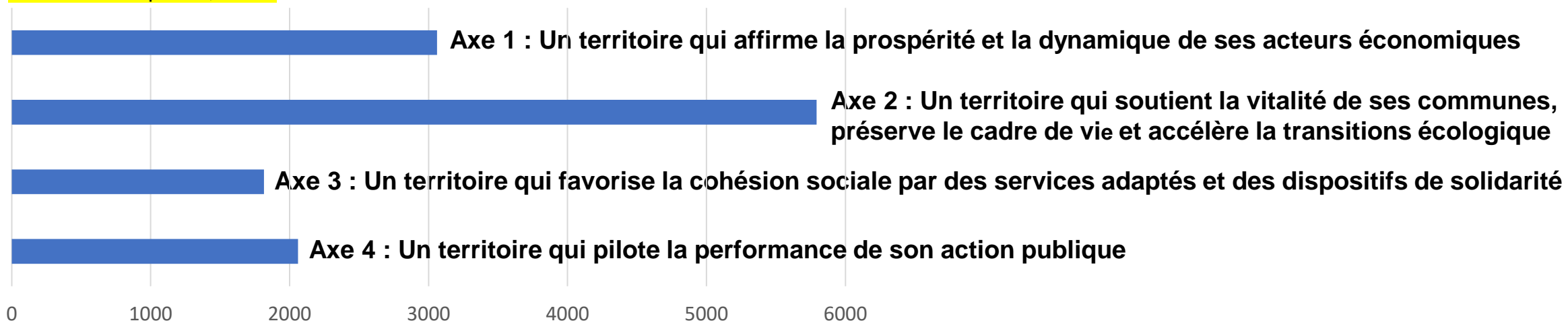


T2E



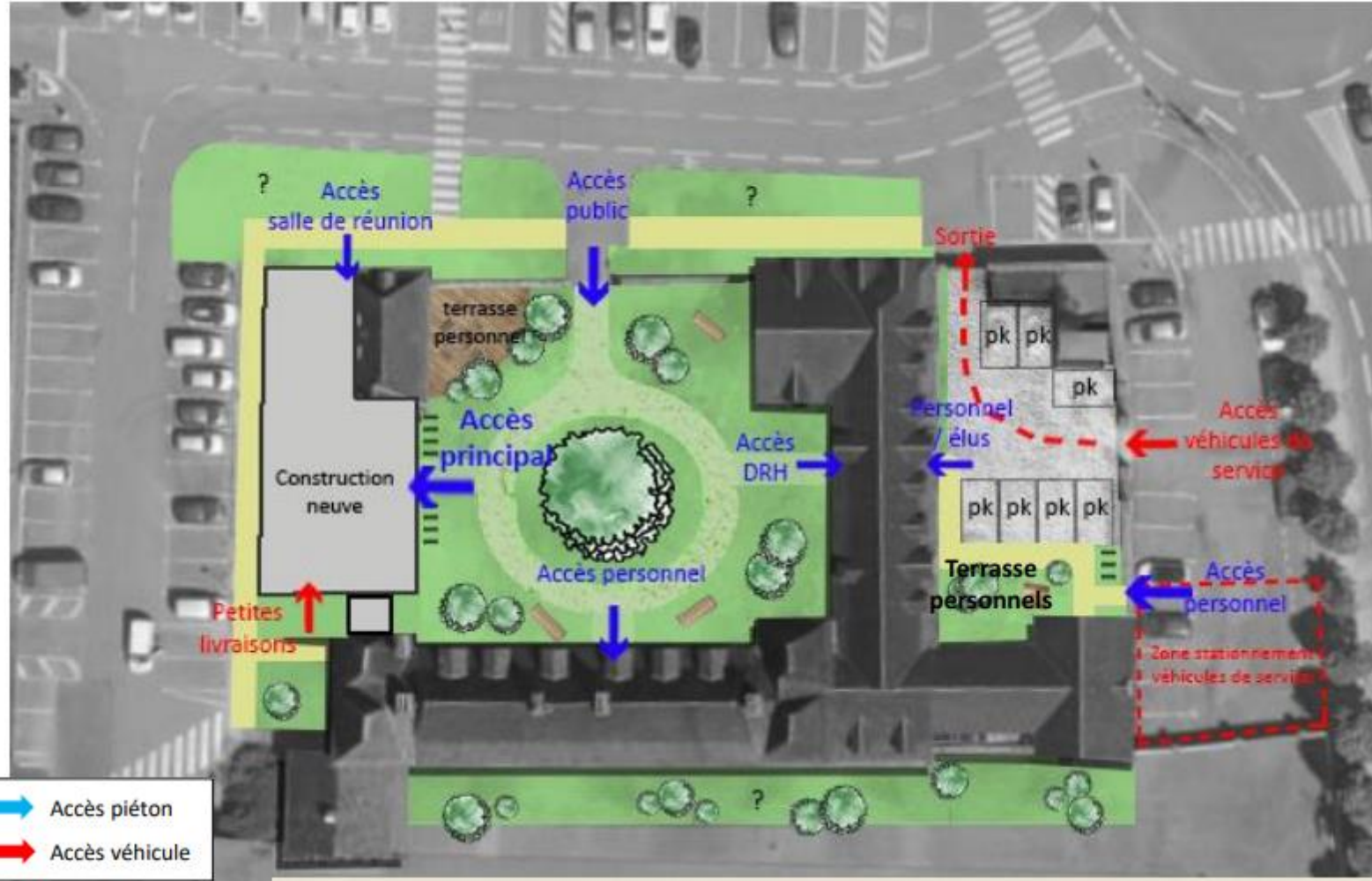
Répartition des dépenses d'investissement par axes stratégiques

Hors crédits reportés, en K€



Avancement du projet de siège communautaire sur le site de Château-Marie

Au stade des études d'avant-projet menées par notre AMO, les schémas fonctionnels extérieurs et intérieurs de principe sont indiqués ci-contre et sur la page suivante

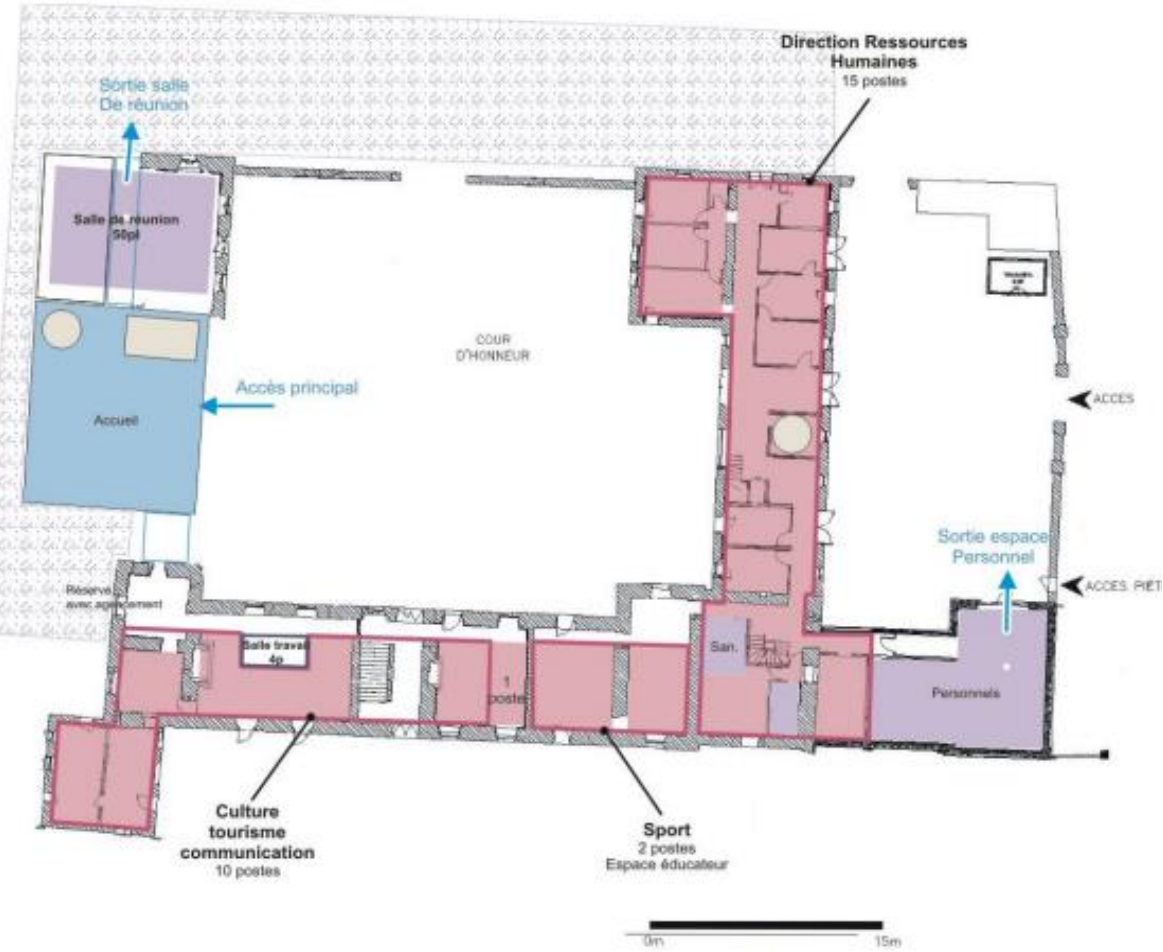


Enveloppe financière « travaux » en phase AMO, valeur janvier 2023

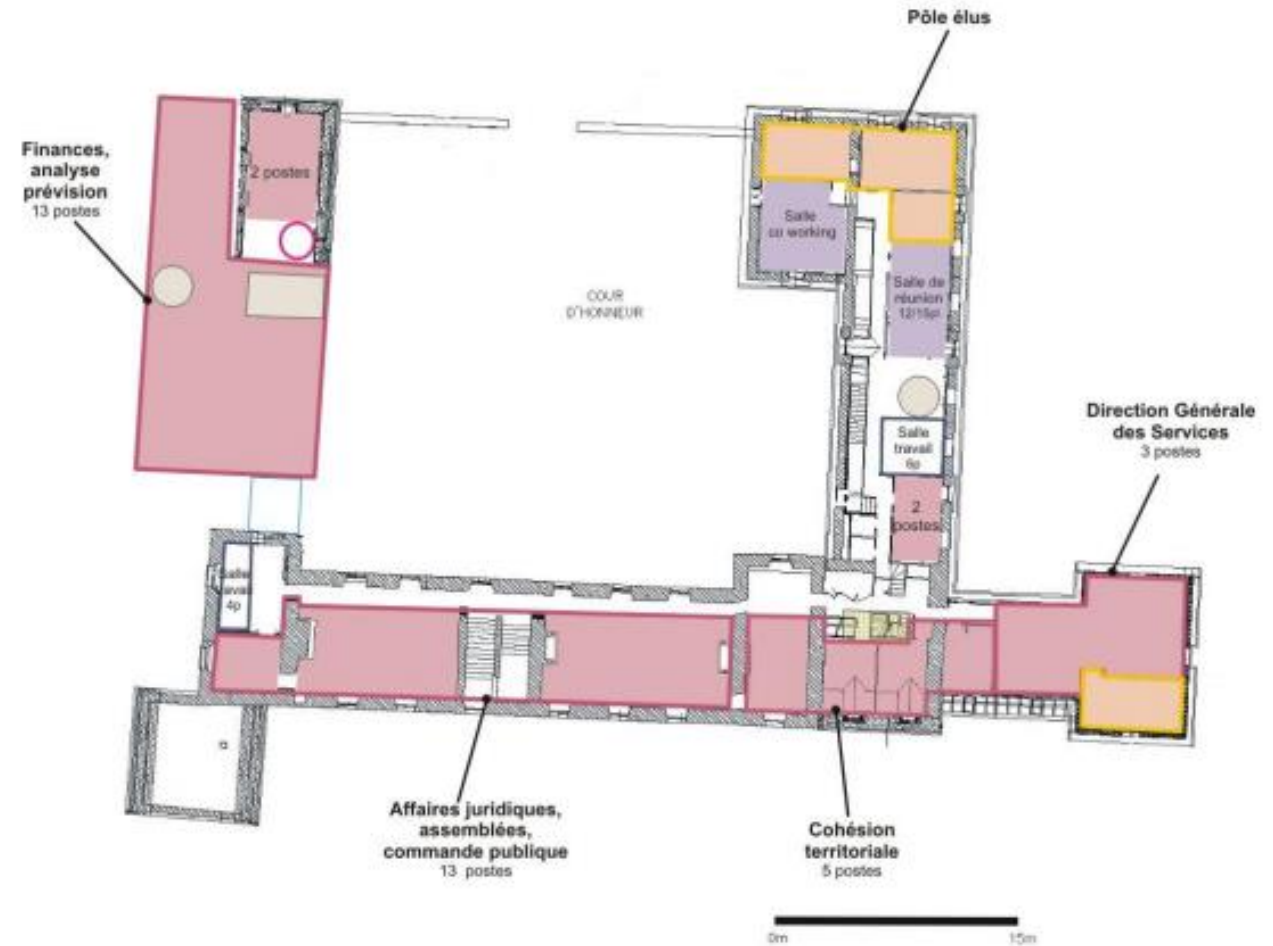
Montant Tx préprogramme Valeur juillet 2022	3 626 000€ H.T.
Surface +45m ² SP	+ 77 000€ H.T.
Ajustements techniques dont améliorations thermiques des bâtiments F et G	+ 57 000€ H.T.
Actualisation juillet 2022/janvier 2023 (+1,8%)	+ 67 000€ .H.T.
Montant Tx Programme (1,8%) Valeur Janvier 2023	3 827 000€ H.T.

L'enveloppe globale, actuellement en cours de définition, devra intégrer les autres postes de dépenses : acquisitions, maîtrise d'œuvre et prestations connexes, mobiliers, informatique...

Avancement du projet de siège communautaire sur le site de Château-Marie



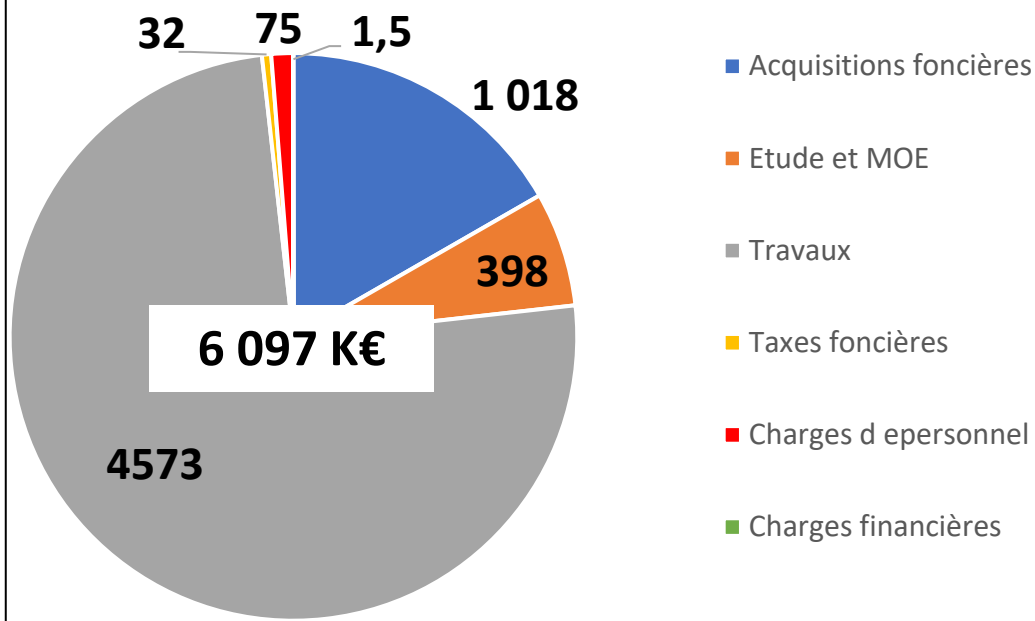
Plan rez-de-chaussée



Plan R+1

- Pôle accueil
- Pôle directions
- Pôle élus
- Pôle communs
- Pôle logistique
- Locaux techniques
- Circulation verticale créée

Dépenses réelles de fonctionnement

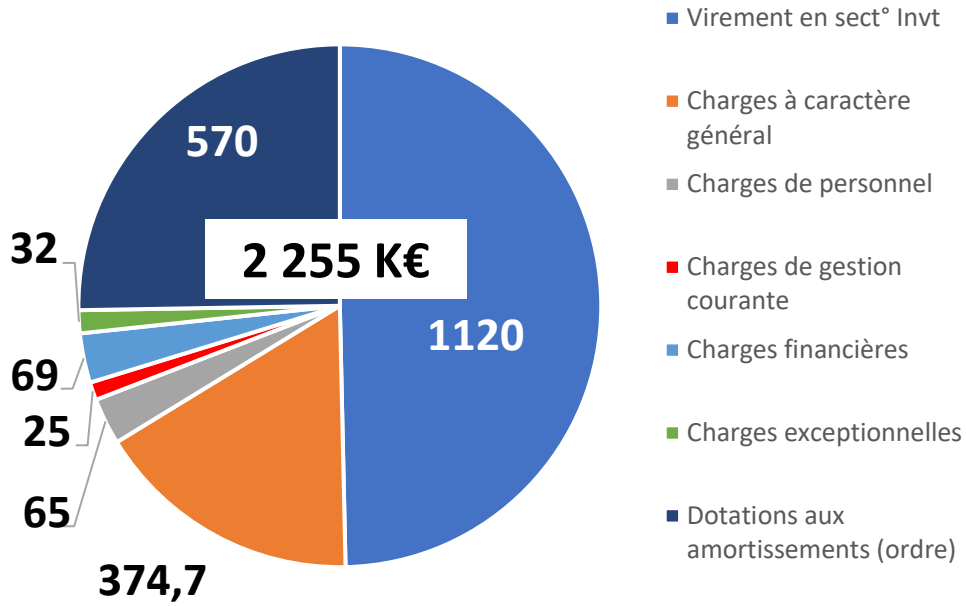


Éléments de contexte

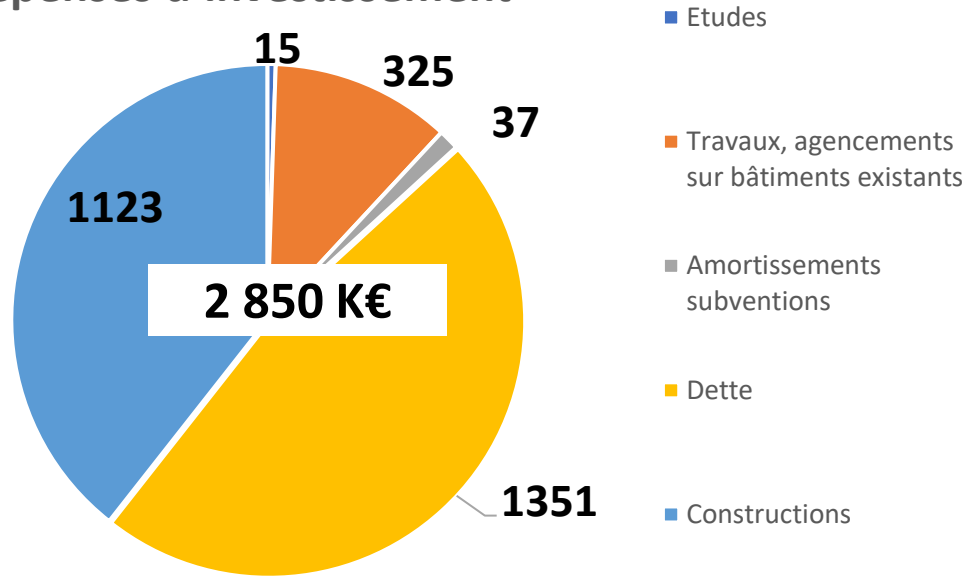
- 37 cessions en 2021/2022 pour 32 ha
- 6 M€ de ventes de lots en 2023
- Au 31/12/2022, 18 ha de foncier disponible à la vente
- 3 zones sont en cours d'études pour 43 à 52 ha :
 - PA Haut Montigné : 2 M€ sur l'extension (13 ha cessibles) et 1 M€ sur la requalification
 - PA Gaultière (extension, 30 ha) : Démarrage des études (173 K€)
 - PA de Breal : poursuite des études (121 K€) mais découverte d'une zone humide importante interrogeant le maintien du projet de zone (travaux prévus en 2024 pour 1,8 M€ dans le projet initial).
- A noter, en 2024, le remboursement du crédit-relais de 5 M€ contracté en 2021.

Budget annexe Ateliers Relais

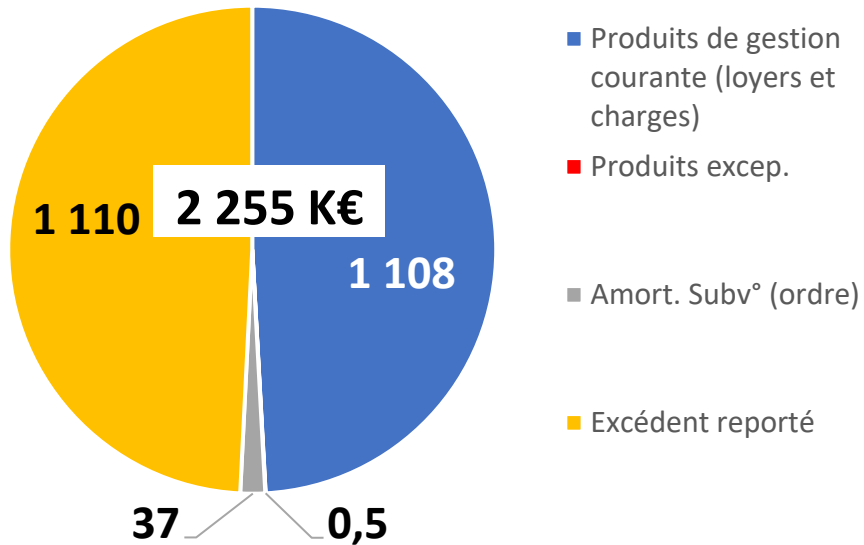
Dépenses de fonctionnement



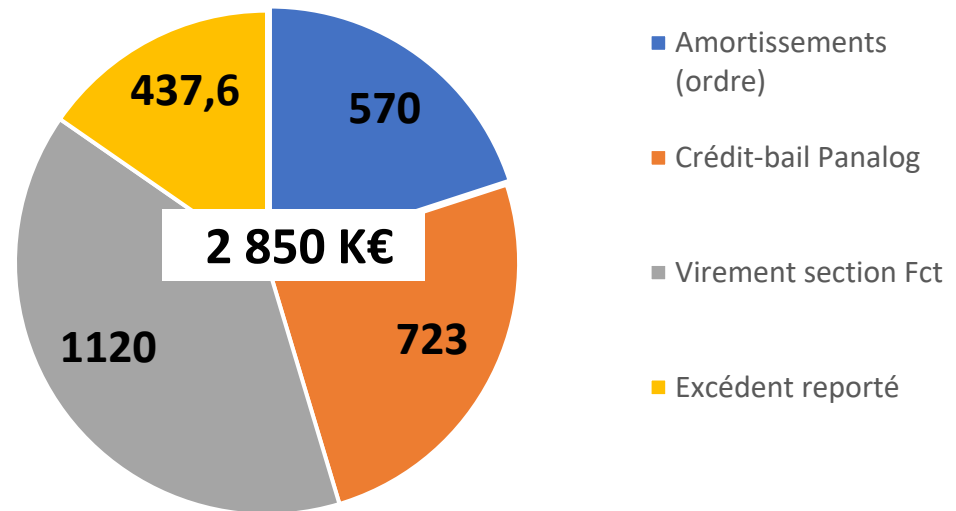
Dépenses d'investissement



Recettes de fonctionnement



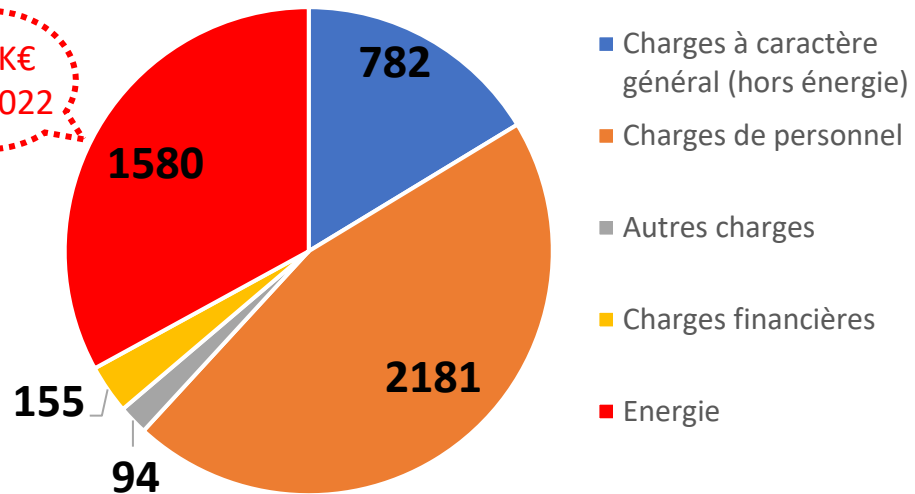
Recettes d'investissement



Budget annexe - Piscines

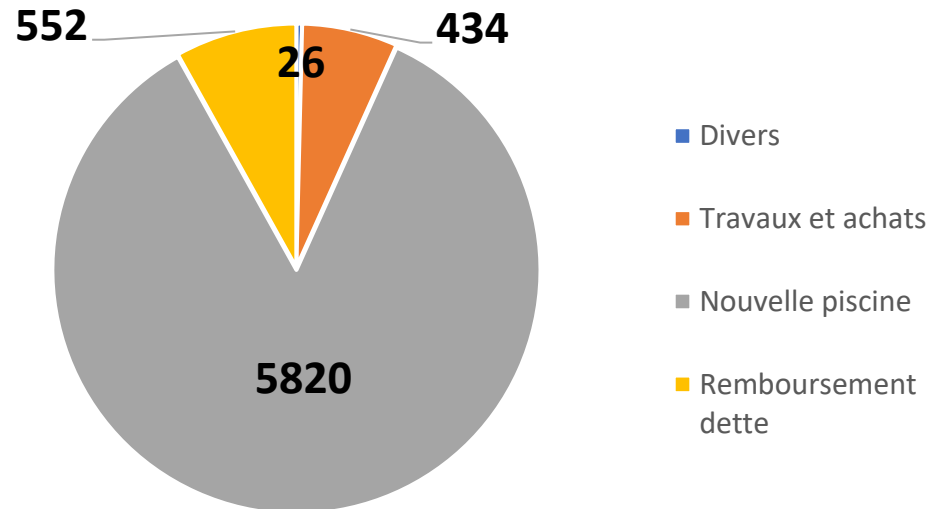
En K€

Dépenses de fonctionnement **4 792 K€**

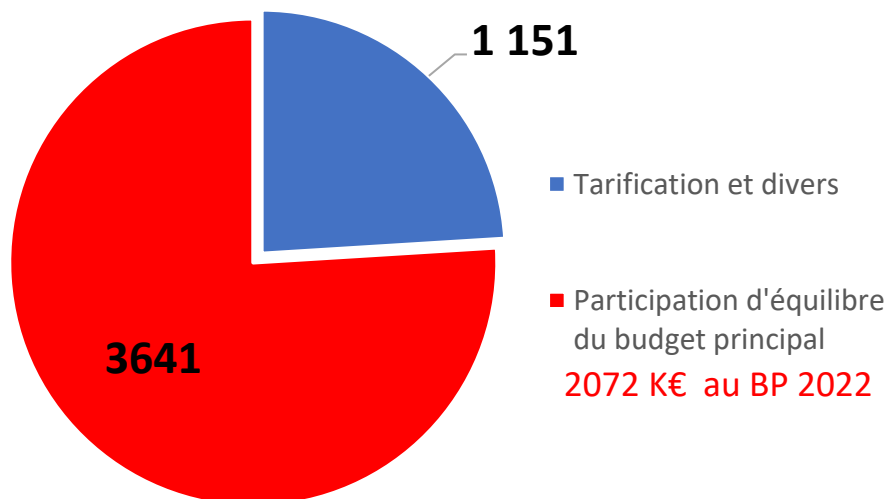


En K€

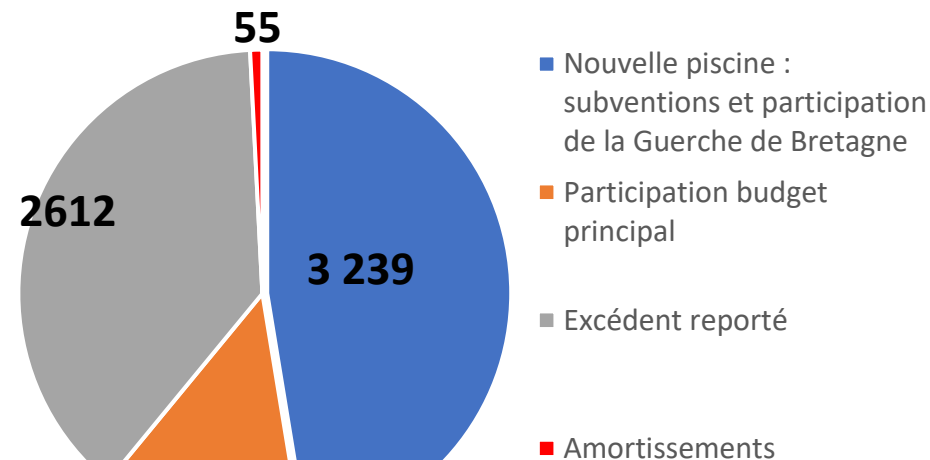
Dépenses d'investissement **6 832 K€**



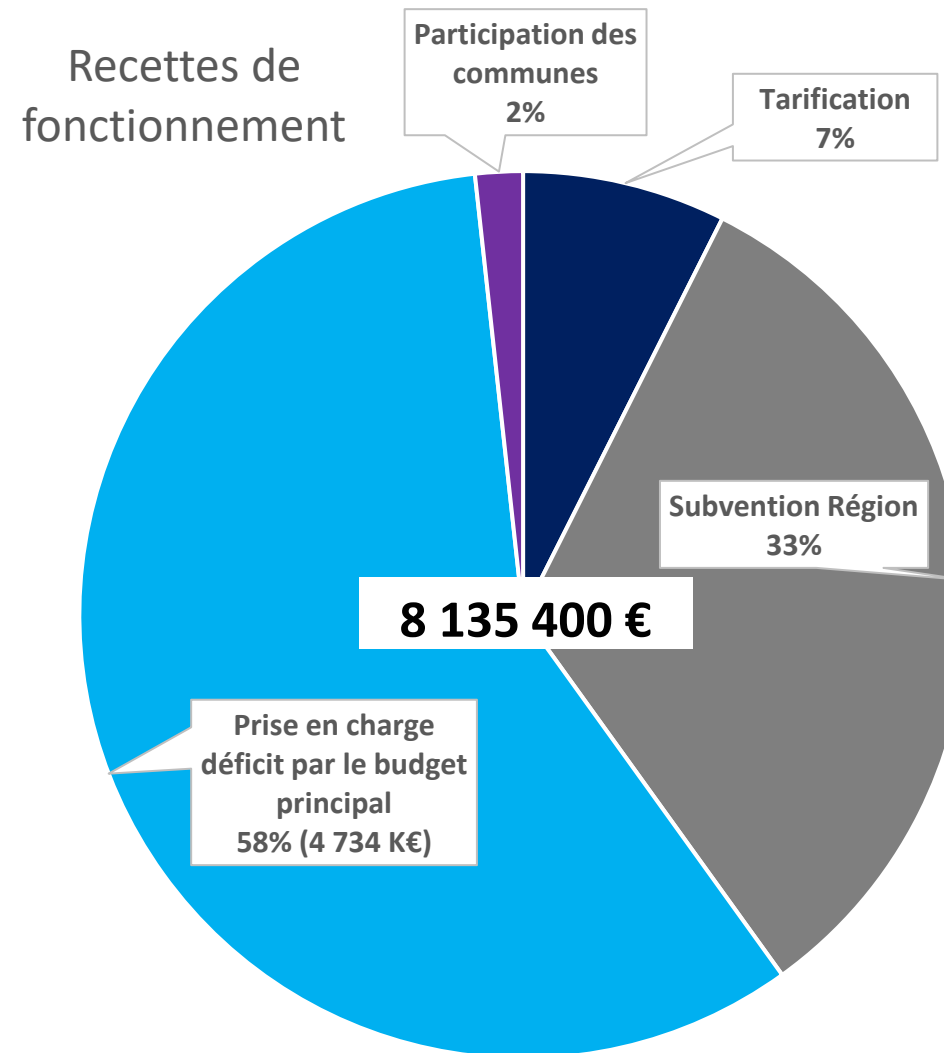
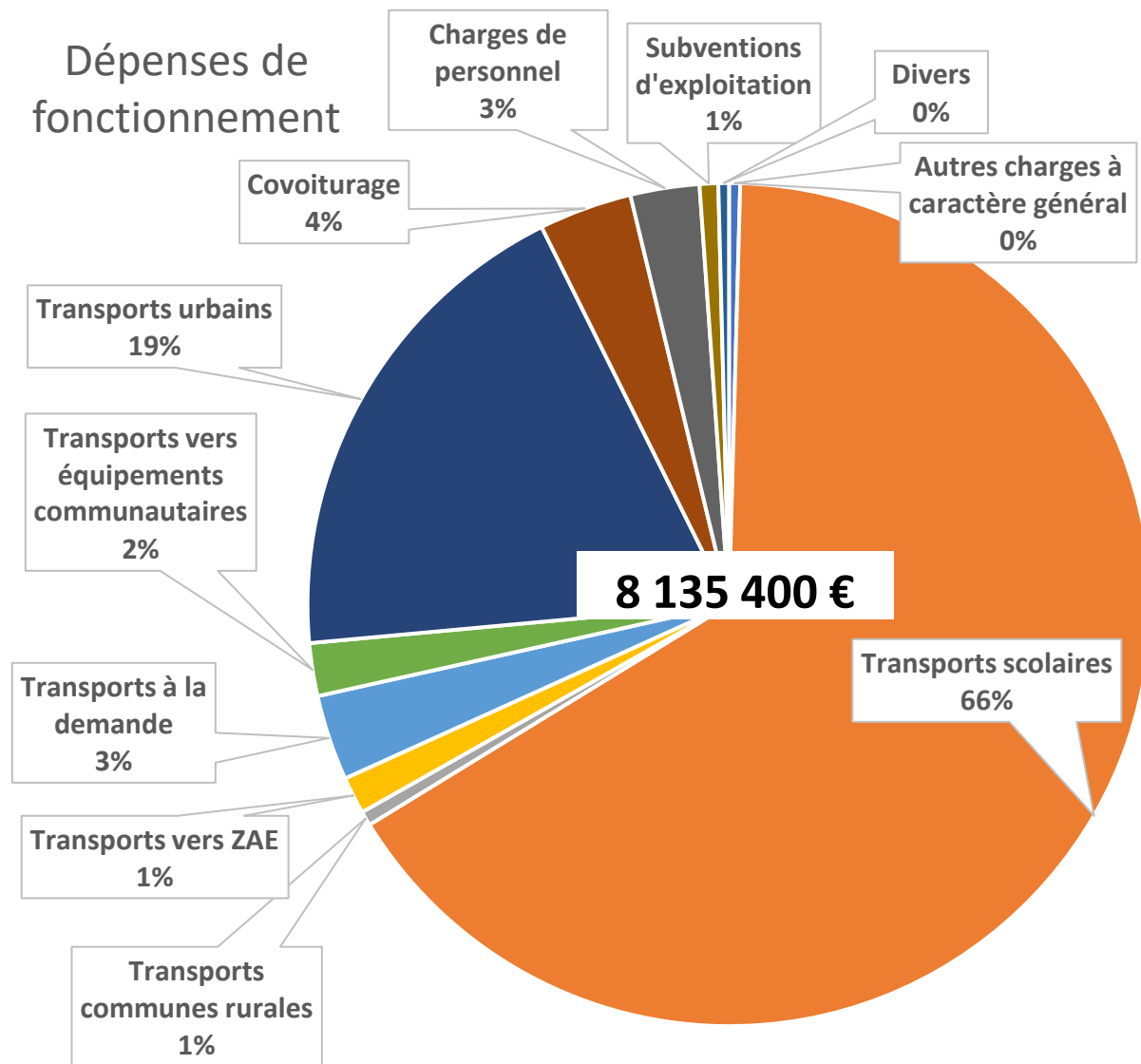
Recettes de fonctionnement **4 792 K€**



Recettes d'investissement **6 832 K€**

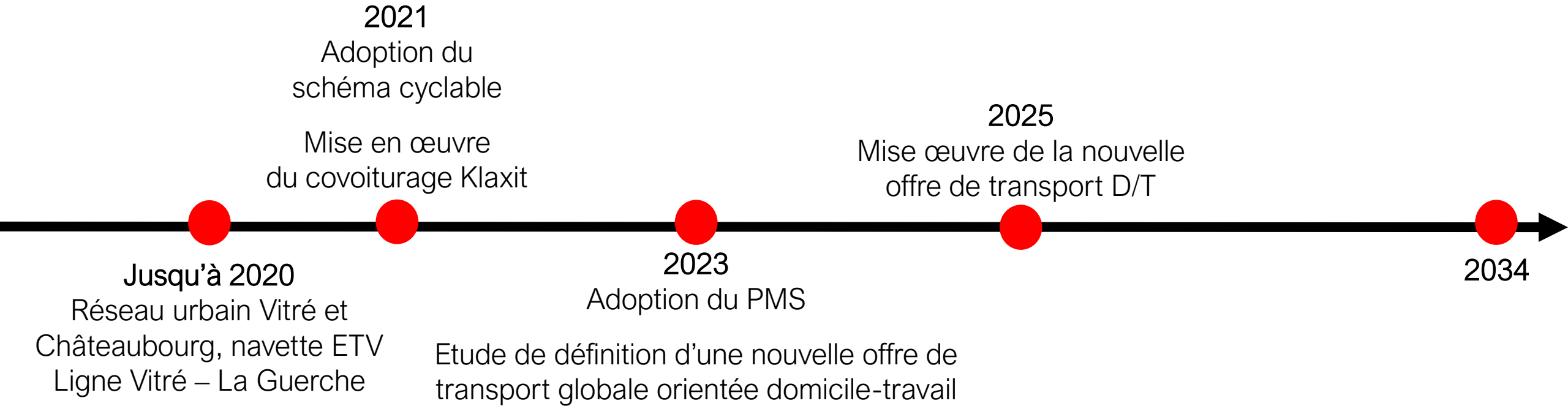


Un budget Transports majoritairement financé par le budget principal



- Un budget 2023 en progression de + 503 K€ par rapport à 2021, les augmentations contractuelles qui ont pris effet en septembre 2022 pèsent en année pleine ; s'ajoutent des actualisations de prix substantielles.
- Le budget des transports intègre désormais le covoiturage
- Un budget d'investissement modeste (91 K€) essentiellement utilisé pour la signalisation

Les services de mobilité en faveur des entreprises



Budget Mobilités annuel :
7,2 millions d'euros

Budget Mobilités annuel :
8 millions d'euros

Budget Mobilités annuel :
10 millions d'euros



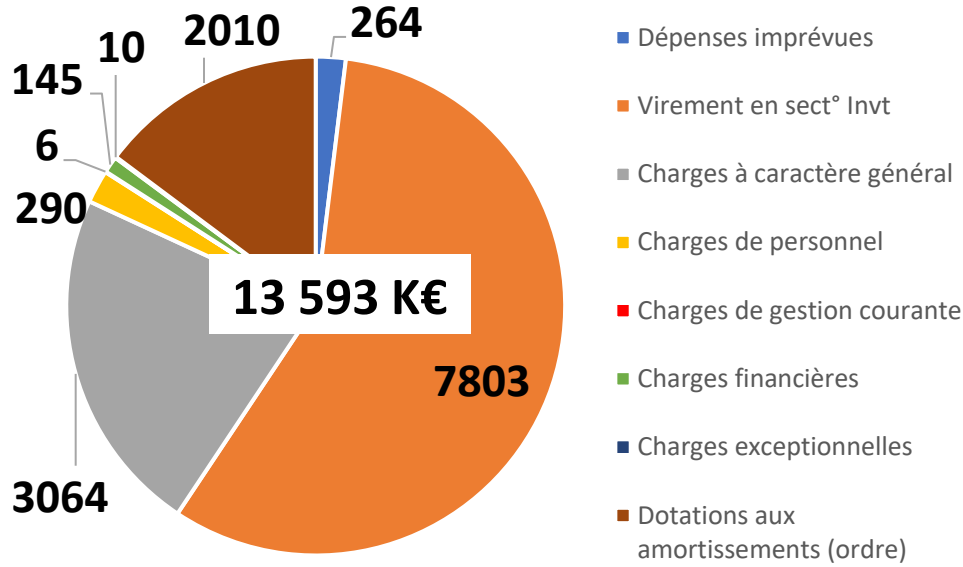
Les services de mobilité en faveur des entreprises

Offre	Actuelle	Coût annuel	Projet 2025
Transports urbains (Vitré et Châteaubourg)	<ul style="list-style-type: none"> ➤ 130 arrêts, 395 000 voyages/an, 3 connexions TER matin et soir pour chaque quartier 	1 334 000 €	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Desserte accentuée (zones et fréquence) des ZA sur les communes de Vitré et Châteaubourg (ex : Gaultière) en correspondance avec les gares TER
Transports interurbains : Vitré/La-Guerche-de-Bretagne et ligne Gare-ZA Piquet	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Ligne Vitré/La Guerche : 5 trajets A/R par jour / 70 000 voyages par an ➤ Ligne Gare-ZA Piquet : 11 trajets A/R (connexion TER de Rennes) / 7 800 voyages par an 	316 000 €	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Création d'une ligne N/S desservant les ZA de Châtillon-en-Vendelais, jusqu'à La Guerche-de-Bretagne ➤ Organisation d'un rabattement des communes rurales vers cette ligne et la ligne TER
Schéma cyclable 2020-2032	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Priorité aux aménagements en direction des zones d'activités et d'emplois. ➤ Des services tels que la formation au vélo et la location de vélos sont également à l'étude. 	500 000 €	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Exemples : <ul style="list-style-type: none"> - Etreilles - Argentré-du-Plessis 2023 - Vitré-Erbrée 2023-2025 - V9 Châtillon-Vitré-La Guerche - Liaisons douces dans les ZA communautaires
Service de covoiturage Klaxit	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Service flexible en termes de trajets et d'horaires : 2400 usagers, 25 employeurs engagés, 46/46 communes desservies 	300 000 €	Continuité du service jusqu'à 2025 puis à articuler à une offre globale
Gares de Vitré et de Châteaubourg	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Projet partenarial de rénovation et d'amélioration de l'accès aux gares ➤ Maison des mobilités 	A chiffrer	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Engagement des travaux

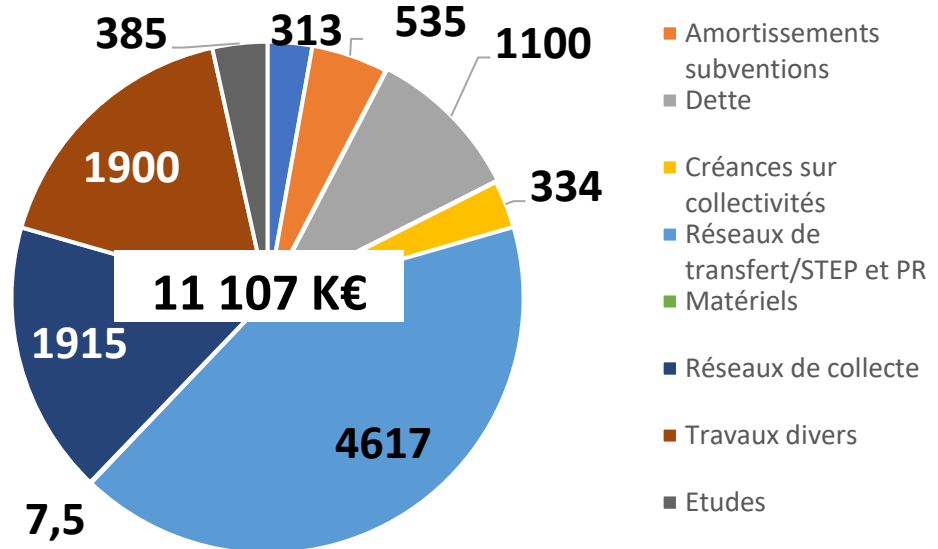


Un budget assainissement collectif dimensionné pour les investissements à venir

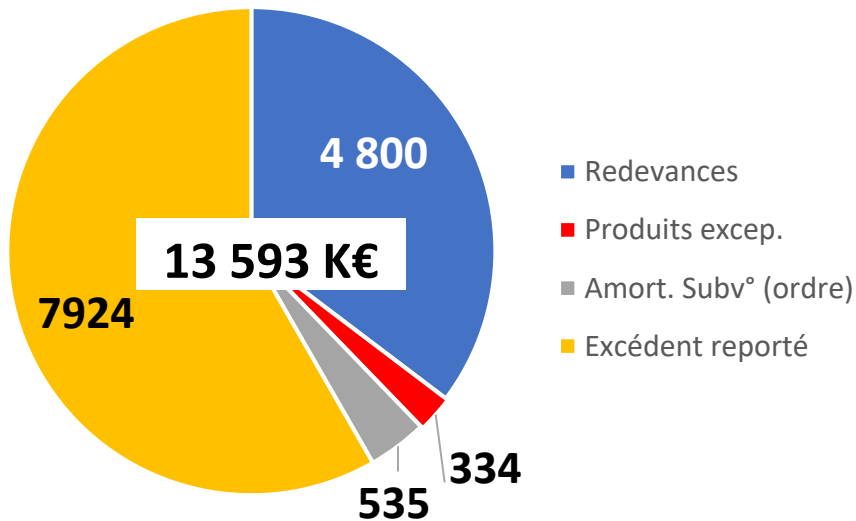
Dépenses de fonctionnement



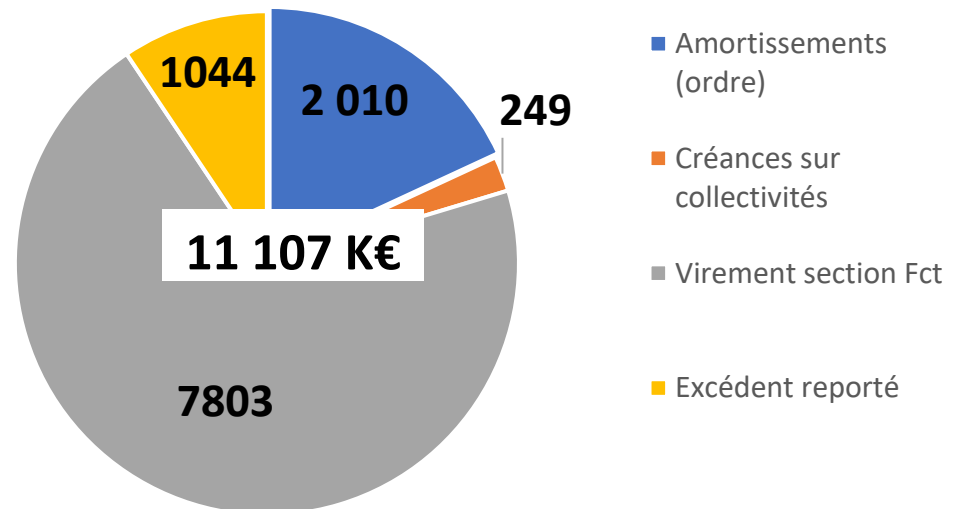
Dépenses d'investissement



Recettes de fonctionnement

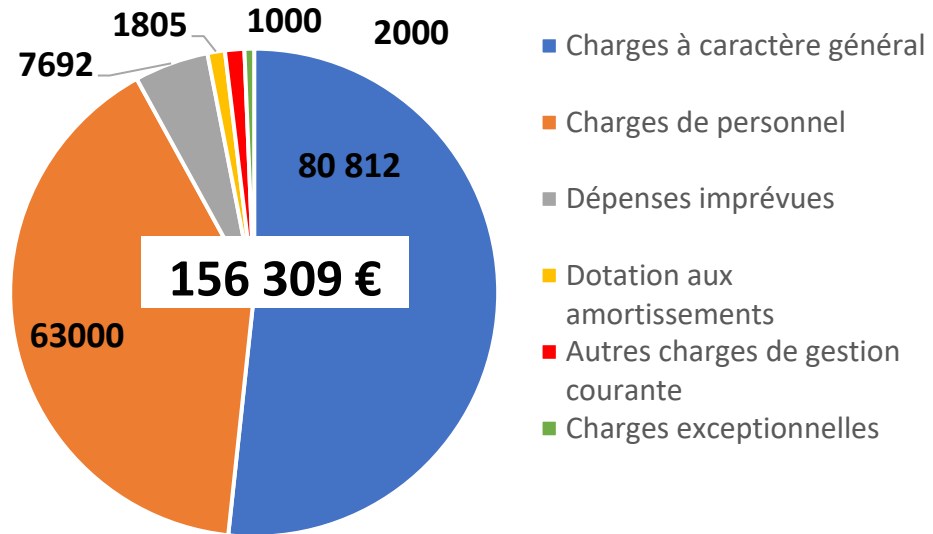


Recettes d'investissement

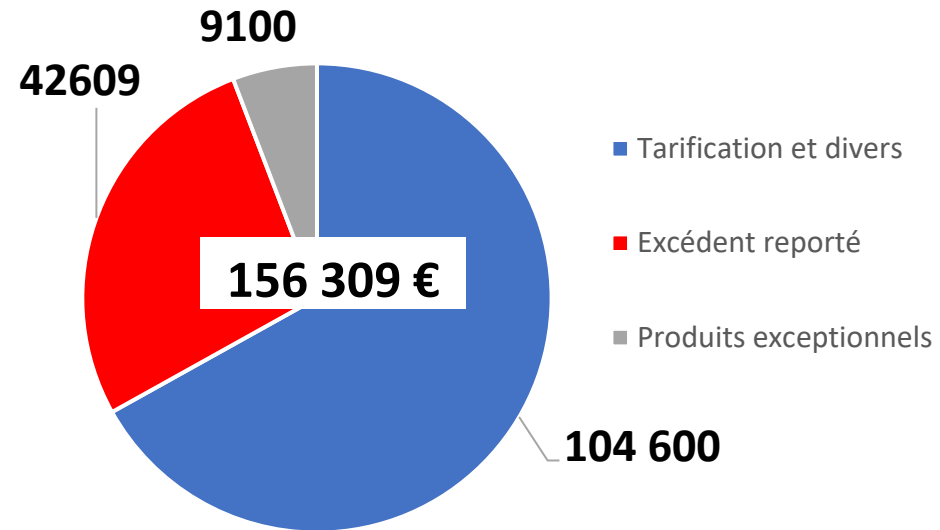


Budget du SPANC en €

Dépenses de fonctionnement



Recettes de fonctionnement



Le budget du SPANC est désormais groupé avec celui de l'assainissement collectif

Il est toutefois identifié en comptabilité analytique pour garantir son propre équilibre

A compter de 2023, ce budget est également assujéti à la TVA

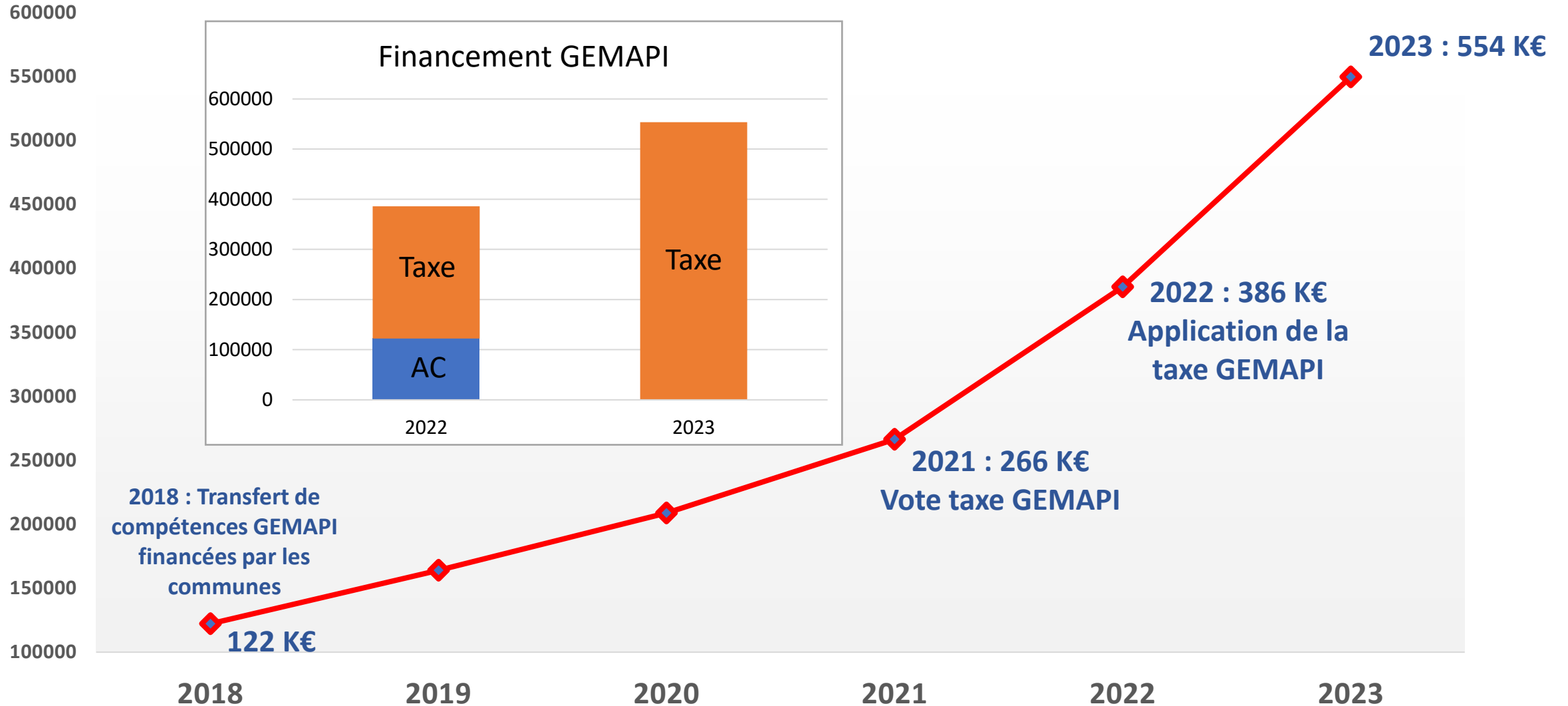
La section d'investissement de ce budget s'équilibre à 5979 €

- **Montée en puissance de la taxe GEMAPI**
- **Probable évolution de la TEOMI**
- **Taux d'imposition 2023 (CFE, THRS, TFB, TFNB)**
- **Quid du versement mobilités ?**
- **Suppression de la CVAE**



Un financement intégral de la compétence GEMAPI par la taxe

Une restitution des retenues sur AC aux communes

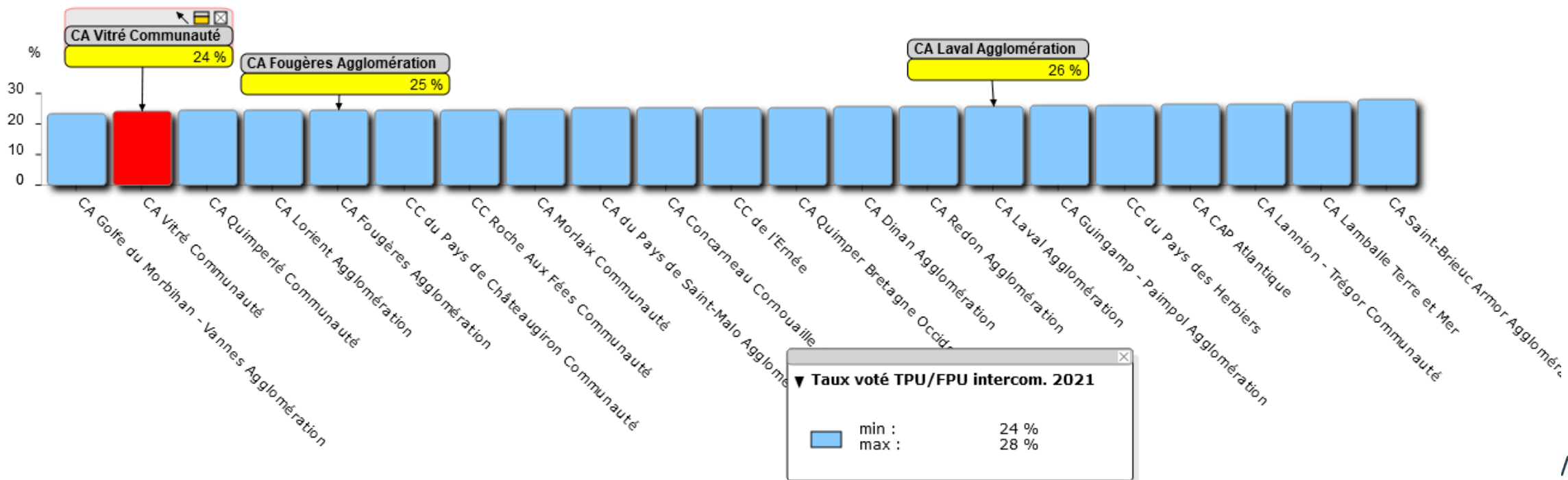


Taux d'imposition 2023 : la CFE

- Révision des bases de +7,1% mais uniquement pour le foncier, la THRS et partiellement pour la CFE
- En 2022, le taux maximum possible de CFE était de 25,73%
- Une CFE aux bases déjà dynamiques et au taux concurrentiel

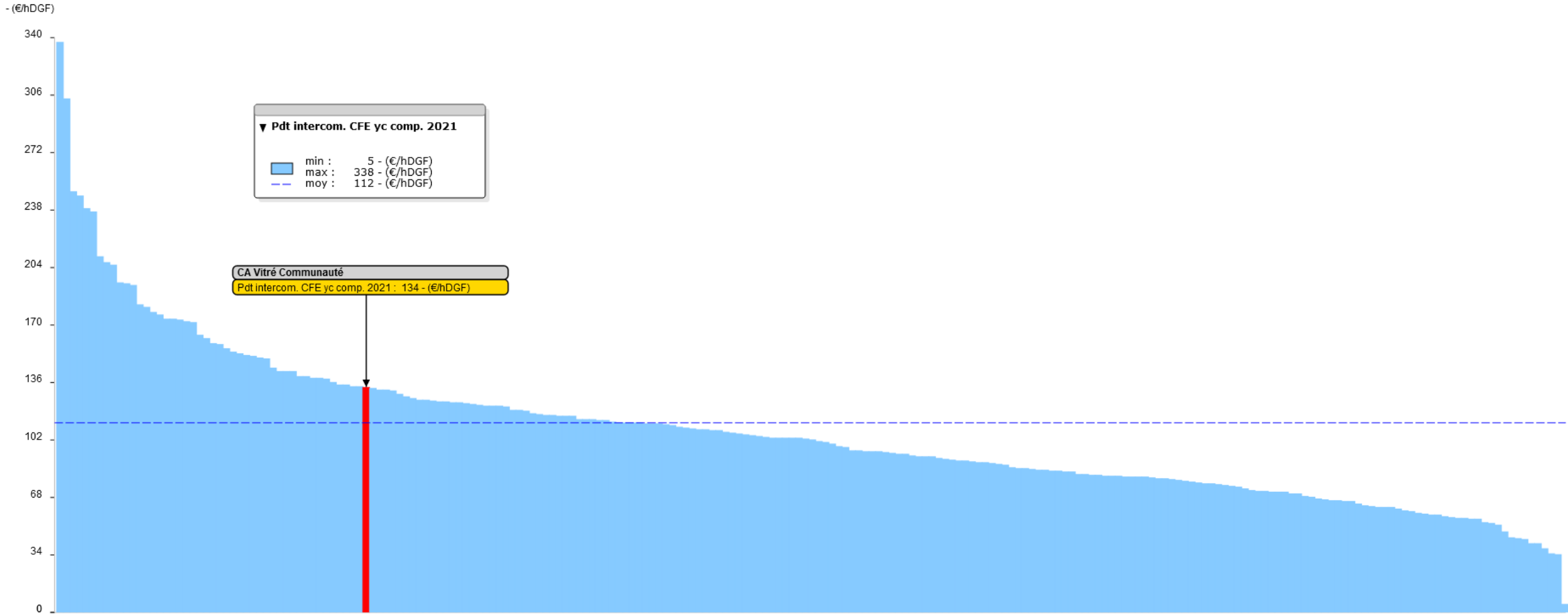
=> Proposition de maintien des taux

Comparaison des taux de fiscalité (hors taxe GEMAPI)		Moy. Dép.	Moy. Rég.	Moy. Nat.
Cotisation foncière des entreprises (CFE)	24,40%	25,19	25,68	26,73
Taxe d'Habitation (THRS) Taux gelé jusqu'en 2023	10,72%	10,58	11,03	8,53
Foncier Non Bâti (FNB)	2,21%	3,43	4,92	5,88
Foncier Bâti (FB)	1,90 %	1,74	1,48	2,68



Sur 227 CA, Vitré Co est au 47^{ème} rang en 2021 en matière de produit de CFE par habitant (134 € /hab ; moy : 112 € /hab.), malgré un taux d'imposition inférieur à la moyenne nationale du fait de ses bases dynamiques

Pdt intercom. CFE yc comp. 2021
EPCI



Taux d'imposition 2023 : le versement mobilité

Contexte :

- Impact du coût actuel et croissant de l'offre globale de mobilité dans la prospective financière
- Vote du Plan Mobilités le 26/01/2023
- Un financement des mobilités largement répandu

Le Versement Mobilités : quelques repères	
Ets concernées	> 10 salariés
Assiette	Masse salariale
Taux de base EPCI <100 000 hab (pas de modulation possible pour les EPCI)	0,55
Majoration possible pour les Ctés d'agglomération	0,05
Concertation préalable obligatoire	Comité des Partenaires
Calendrier	Taux applicable à chaque 1 ^{er} janvier ou 1 ^{er} juillet (notification à l'URSSAF deux mois avant)

Produit fiscal maximum potentiel (base : données URSSAF 2021)	Nb d'établissements > 10 employés	Masse salariale	Produit fiscal maximum au taux maximum de 0.55%	Taux de VM calculé pour 1.8 M€ de produit
Estimation basse	310	495 M€	2.72 M€	0.36 %
Estimation haute	533	761 M€	4.19 M€	0.24%
Estimation intermédiaire	421	628 M€	3.45 M€	0.29%

Hypothèse : mise en place au 1^{er} juillet 2023 au taux de 0,20%



Suppression de la CVAE en 2023 et 2024 : quel impact pour Vitré communauté ?

Loi de finances 2023 / Principes :

- Côté entreprises, une suppression sur deux ans = Réduction de moitié en 2022, puis suppression totale en 2023
- Côté collectivités : une compensation « intégrale » par une fraction de TVA = moyenne de CVAE perçue entre 2020 et 2023 + dynamique annuelle de cette fraction de TVA affectée à un fonds national de l'attractivité économique des territoires (attente décret)

Un calcul de compensation de la CVAE encore (très) provisoire

2020	6 704 041
2021	7 314 726
2022	7 651 850
Moyenne	7 223 539

Compensation a minima à hauteur de 7 223 K€, en attente de :

- La prise en compte de 2023 dans la moyenne (pour le moment la moyenne est inférieure au produit 2021)
- Savoir si le fonds d'attractivité nous bénéficiera et à quel niveau,

A retenir :

En 2022, sur 2206 établissements imposés, les 30 plus importants contributeurs à la CVAE représentaient 3,363 M€, soit 44%, sur un produit fiscal prévisionnel 2022 de 7,652 M€

Les 2 plus importants cotisants à la CVAE représentent 14% de la CVAE 2022



Sur 227 CA, Vitré Co est au 27^{ème} rang en 2021 en matière de CVAE par habitant (87 € /hab ; Moy. : 61 € /hab.)

Pdt CVAE intercom. par commune 2021

EPCI

