

« Rapport  
d'orientations  
budgétaires »

# Analyse financière

20

22



Portes Euréliennes  
d'Île-de-France  
communauté de communes

16 MARS 2022 – COMMISSION DES FINANCES v4

**1 - Analyse financière 2018-2021**

**2 - Les principales mesures de la loi de finances 2022**

**3 - Analyse prospective 2021-2025**

## Les épargnes

en milliers d'euros

	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021
<b>BUDGET PRINCIPAL</b>				
<i>Dépenses de fonctionnement</i>				
- Hors intérêts	30 935	29 012	29 617	31 278
- Intérêts compris	31 199	29 268	29 855	31 501
<i>Recettes de fonctionnement</i>	30 956	32 689	31 162	31 989
<b>CAPACITE COURANTE DE FINANCEMENT</b>				
<i>Intérêts</i>	20	3 677	1 545	711
	264	256	238	222
<b>AUTOFINANCEMENT BRUT ©</b>	1 210	2 427	1 276	254
<i>Capital</i>	549	591	572	583
<b>AUTOFINANCEMENT NET hors cessions &amp; provisions</b>	661	1 836	704	- 329

## La capacité de désendettement (en année)

	2018	2019	2020	2021
Encours au 31/12	7 871	7 302	6 730	6 147
Capacité dynamique de désendettement	6,5	3,0	5,0	

Nous soulignons la nécessité d'évaluer l'autofinancement net sans prendre en considération le produit des cessions d'immobilisations et autre dotation de développement rurale afin d'apprécier la capacité financière du groupement à dégager un autofinancement sans tenir compte de phénomènes exceptionnels.

**La communauté de communes ne dispose pas en 2021 d'une capacité d'autofinancement nette compte tenu de l'évolution des charges de 1,6 M€ et de celle des recettes de 0,6 M€.**

**La capacité dynamique de désendettement en 2021 dépasse très nettement l'indicateur d'alerte avec 24,2 années pour rembourser le capital de la dette.**

# LES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

en milliers d'euros

	CA	CA	CA	CA	EVOLUTION 2021 / 2020		EVOLUTION 2021 / 2018		
	2018	2019	2020	2021	en valeur	en %	en valeur	moy. annuelle en %	
<b>011 - Charges à caractère général</b>	<b>3 503</b>	<b>6 078</b>	<b>6 585</b>	<b>7 465</b>	<b>879</b>		<b>13,4%</b>	<b>3 962</b>	<b>28,7%</b>
achats de prestations de services-6042	415	399	210	261	51		24,4%	-154	-14,3%
eau et assainissement-60611	83	55	67	47	-20		-29,8%	-36	-17,2%
énergie-électricité-60612	66	152	143	155	12		8,3%	89	33,2%
chauffage urbain-60613	40	46	38	60	22		58,5%	21	15,2%
alimentation-60623	370	380	245	345	99		40,5%	-26	-2,4%
autres fournitures non stockées-60628	34	33	191	36	-154	↓	-81,0%	3	2,6%
fournitures d'entretien-60631	37	37	33	43	11		32,5%	7	5,7%
fournitures de petit équipement-60632	43	51	46	73	27		58,3%	30	19,4%
autres matières et fournitures-6068	38	49	31	44	12		38,7%	6	4,7%
contrats, prestations de services-611	25	1 950	2 866	2 364	-502	↓	-17,5%	2 339	
crédit-bail immobilier-6125	204	204	201	204	3		1,4%	0	-0,1%
locations immobilières-6132	42	55	67	55	-12		-17,8%	13	9,3%
locations mobilières-6135	96	102	94	115	21		22,4%	19	6,3%
terrains-61521	128	94	188	246	58		30,9%	118	24,4%
bâtiments publics-615221	53	8	75	242	166	↑		189	66,3%
autres bâtiments-615228	47	104	103	122	19		18,2%	75	37,5%
réseaux-615232	89	39	45	52	7		15,4%	-37	-16,2%
maintenance-6156	118	116	124	115	-9		-7,1%	-3	-0,9%
multirisques-6161	52	23	28	25	-3		-10,1%	-27	-22,0%
études et recherches-617	118	51	21	53	31			-65	-23,5%
transports collectifs-6247	542	618	506	517	11		2,1%	-25	-1,6%
concours divers-6281	96	92	98	117	19		19,1%	21	6,9%
frais de nettoyage des locaux-6283	105	94	74	182	108	↑		77	20,3%
remb. de frais aux communes membres du GFP-62875	195	231	394	300	-94		-23,9%	105	15,5%
autres services extérieurs-6288	71	543	222	1 156	934	↑		1 085	
<b>012 - Personnel</b>	<b>6 839</b>	<b>6 696</b>	<b>7 098</b>	<b>7 517</b>	<b>419</b>		<b>5,9%</b>	<b>678</b>	<b>3,2%</b>
personnel affecté par la commune membre du GFP-6217	227	148	172	122	-50		-29,1%	-105	-18,7%
autre personnel extérieur-6218	185	191	124	131	7		5,5%	-54	-10,9%
rémunération principale-64111	2 592	2 664	2 833	2 939	106		3,7%	347	4,3%
personnel non titulaire-64131	1 108	1 030	1 140	1 341	201		17,6%	233	6,6%
<b>65 - Autres charges de gestion courante</b>	<b>2 057</b>	<b>3 826</b>	<b>3 529</b>	<b>3 805</b>	<b>276</b>		<b>7,8%</b>	<b>1 747</b>	<b>22,7%</b>
indemnités-6531	190	189	198	205	8		4,0%	15	2,6%
autres contributions-65548	308	260	276	238	-38		-13,9%	-70	-8,3%
autres contributions obligatoires-6558	44	1 270	953	1 271	318	↑	33,4%	1 227	
autres établissements publics locaux-65737	67	58	49	47	-2		-3,8%	-20	-11,2%
subventions de fonctionnement aux associations-6574	1 337	1 961	1 932	1 939	7		0,4%	602	13,2%
<b>014 - Atténuations de produits</b>	<b>16 683</b>	<b>12 387</b>	<b>12 387</b>	<b>12 485</b>	<b>98</b>		<b>0,8%</b>	<b>-4 197</b>	<b>-9,2%</b>
autres reversements sur autres impôts locaux-73918	5 996	1 732	1 621	1 711	89		5,5%	-4 285	-34,2%
attribution de compensation-739211	10 544	10 353	10 428	10 428	0			-116	-0,4%
dotation de solidarité communautaire-739212	0	106	106	200	94		89,3%	200	
FPIC-739223	143	196	233	131	-102		-43,9%	-13	-3,1%
<b>66 - Charges financières</b>	<b>264</b>	<b>256</b>	<b>238</b>	<b>222</b>	<b>-15</b>		<b>-6,4%</b>	<b>-42</b>	<b>-5,6%</b>
intérêts des emprunts-6611	264	256	238	222	-15		-6,4%	-42	-5,6%
<b>67 - Charges exceptionnelles</b>	<b>354</b>	<b>25</b>	<b>18</b>	<b>6</b>	<b>-12</b>		<b>-65,0%</b>	<b>-347</b>	<b>-74,0%</b>
titres annulés (sur exercices antérieurs)-673	15	7	17	6	-11		-64,5%	-8	-25,1%
autres charges exceptionnelles-678	301	17	1	0	-1			-301	
<b>68 - Provisions</b>	<b>1 500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			<b>-1 500</b>	
<b>TOTAL DEPENSES REELLES</b>	<b>31 199</b>	<b>29 268</b>	<b>29 855</b>	<b>31 501</b>	<b>1 646</b>		<b>5,5%</b>	<b>301</b>	<b>0,3%</b>
<b>DEPENSES REELLES SAUF INTERETS</b>	<b>30 935</b>	<b>29 012</b>	<b>29 617</b>	<b>31 278</b>	<b>1 661</b>		<b>5,6%</b>	<b>343</b>	<b>0,4%</b>

Les dépenses réelles de fonctionnement ont progressé de +5,5% entre 2020 et 2021.

L'évolution des dépenses en 2021 repose principalement sur :

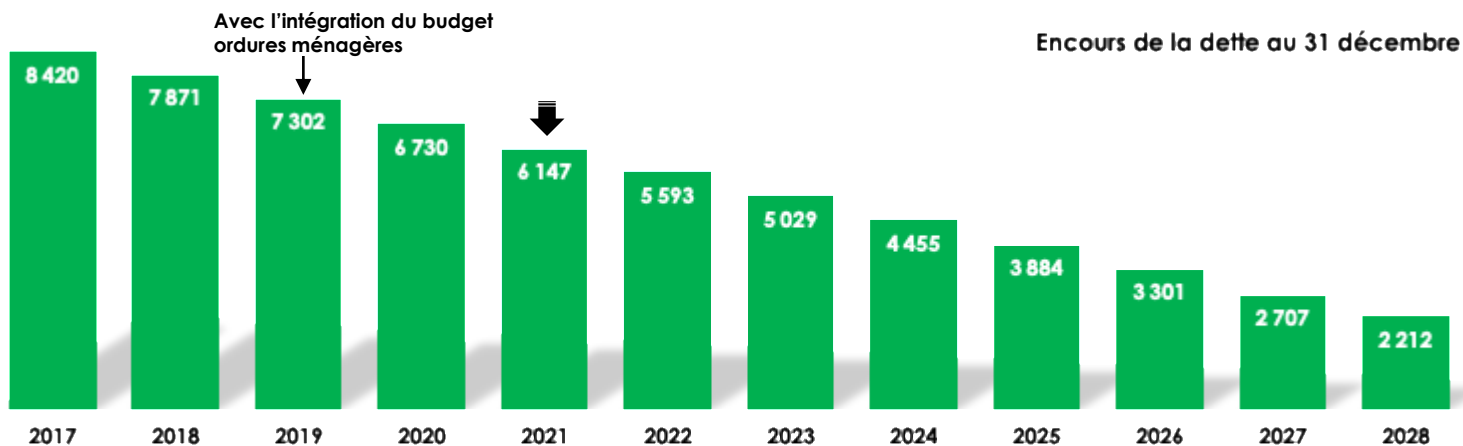
- la progression des charges à caractère général (+879 K€), des charges de personnel (+419 K€), des autres charges de gestion courante (+276 K€) et des atténuations de produits (+98 K€),
- la diminution des charges financières (-15 K€) et des charges exceptionnelles (-12 K€).

En structure, les atténuations de produits qui intègrent l'attribution de compensation pour 10 428 K€ représentent la première dépense en 2021 avec 33,1% des dépenses réelles totales, devant les charges de personnel avec 23,9%.

Structure des dépenses réelles de fonctionnement en 2021	
011 - Charges à caractère général	23,7%
012 - Personnel	23,9%
65 - Autres charges de gestion courante	12,1%
66 - Charges financières	0,7%
014 - Atténuations de produits	39,6%
67 - Charges exceptionnelles	0,0%
68 - Provisions	0,0%
Total	100,0%

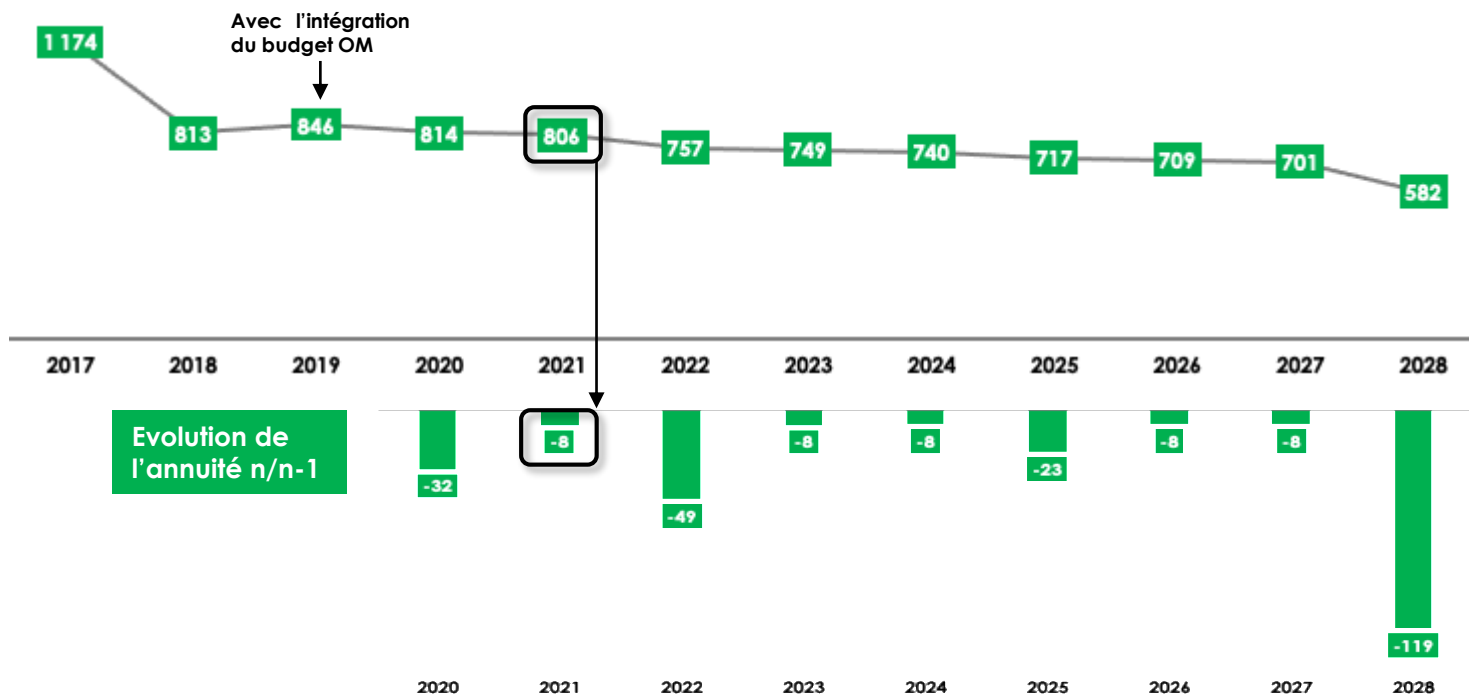
# L' ENDETTEMENT en stock [en K€]

Budget principal



Budget principal

# L' ENDETTEMENT en flux [en K€]



# LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

en milliers d'euros

	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021	EVOLUTION 2021 / 2020		EVOLUTION 2021 / 2018	
					en valeur	en %	en valeur	moy. annuelle en %
<b>70 - Produits des services</b>	<b>2 852</b>	<b>2 652</b>	<b>2 265</b>	<b>2 748</b>	<b>484</b>	<b>21,4%</b>	<b>-103</b>	<b>-1,2%</b>
redevance spéciale d'enlèvement des ordures-70612	0	21	36	34	-1	-4,0%	34	
redevances et droits des services à caractère sportif-70631	39	33	19	21	2	10,1%	-18	-18,8%
redevances et droits à caractère social-7066	1 371	1 278	820	1 028	209	25,4%	-342	-9,1%
redevances et droits des services périscolaires-7067	612	520	330	504	174	52,8%	-108	-6,2%
mise à disposition de personnel aux budgets annexes-70841	93	75	298	468	170	56,8%	375	71,1%
mise à disposition de personnel aux communes du GFP-70845	186	221	232	196	-36	-15,7%	10	1,8%
mise à disposition de personnel aux autres organismes-70848	217	396	386	384	-1	-0,3%	168	21,1%
remboursements de frais par les budgets annexes-70872	36	7	12	25	13		-11	-11,5%
remboursements de frais par les communes membres du GFP-70875	30	1	26	5	-21	-80,5%	-25	-44,7%
remboursements de frais par d'autres redevables-70878	186	17	86	73	13	-14,9%	-113	-26,7%
<b>73 - Impôts et taxes</b>	<b>21 175</b>	<b>21 558</b>	<b>21 389</b>	<b>19 429</b>	<b>-1 960</b>	<b>-9,2%</b>	<b>-1 746</b>	<b>-2,8%</b>
impôts directs locaux-73111	10 416	10 930	11 031	4 315	-8 716	-60,9%	-6 101	-25,5%
CVAE-73112	3 393	3 079	3 190	2 581	-608	-19,1%	-811	-8,7%
TASCOM-73113	453	568	593	647	53	9,0%	194	12,6%
IFER-73114	276	266	269	284	15	5,6%	8	0,9%
autres impôts locaux ou assimilés-7318	355	403	27	65	38		-291	-43,3%
attribution de compensation-73211	61	70	43	43	0		-18	-11,1%
FNGIR-73221	191	191	191	191	0	0,0%	0	
taxe d'enlèvement des ordures ménagères-7331	6 029	6 026	6 014	6 152	138	2,3%	123	0,7%
taxe de séjour-7362	0	25	31	48	17	55,0%	48	
fraction de TVA-7382				5 102	5 102			
<b>74 - Dotations, subv., participations</b>	<b>6 517</b>	<b>7 043</b>	<b>7 075</b>	<b>9 189</b>	<b>2 114</b>	<b>29,9%</b>	<b>2 672</b>	<b>12,1%</b>
dotation d'intercommunalité-74124	547	531	584	644	59	10,2%	97	5,6%
dotation de compensation-74126	2 452	2 394	2 352	2 306	-46	-2,0%	-146	-2,0%
FCTVA-744	9	2	0,3	26	26		17	41,5%
DGD-7461	56	91	60	44	-16	-27,3%	-12	-7,8%
région-7472	478	373	389	362	-27	-7,0%	-116	-8,8%
autres groupements-74758	0	767	865	887	22	2,6%	887	
autres organismes-7478	1 916	1 831	1 729	1 934	205	11,8%	18	0,3%
DCRTP-748313	719	711	707	707	0		-12	-0,6%
compensation CET (CVAE et CFE)-74833	0,1	0	65	2017	1 953		2 017	
compensation taxes foncières-74834				23	23			
compensation exonérations TH-74835	202	219	236	0	-236		-202	
autres attributions et participations-7488	50	45	53	219	166		169	63,3%
<b>75 - Autres produits de gestion courante</b>	<b>264</b>	<b>251</b>	<b>202</b>	<b>198</b>	<b>-4</b>	<b>-1,8%</b>	<b>-66</b>	<b>-9,2%</b>
revenus des immeubles-752	188	162	164	163	0	-0,3%	-25	-4,6%
autres produits divers de gestion courante-7588	37	49	38	35	-3	-8,6%	-2	-1,4%
<b>013 - Atténuations de charges</b>	<b>70</b>	<b>147</b>	<b>145</b>	<b>175</b>	<b>30</b>	<b>20,8%</b>	<b>104</b>	<b>35,5%</b>
<b>76 - Produits financiers</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	
<b>77 - Produits exceptionnels</b>	<b>77</b>	<b>1 037</b>	<b>86</b>	<b>250</b>	<b>164</b>		<b>173</b>	<b>47,9%</b>
produits de cessions d'immobilisations-775	46	994	31	234	203		188	71,5%
produits exceptionnels divers-7788	29	7	44	10	-34	-76,9%	-19	-29,7%
<b>79 - Transferts de charges</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	
<b>TOTAL RECETTES REELLES</b>	<b>30 956</b>	<b>32 689</b>	<b>31 162</b>	<b>31 989</b>	<b>827</b>	<b>2,7%</b>	<b>1 033</b>	<b>1,1%</b>
<b>TOTAL RECETTES REELLES hors produits des cessions d'immobilisations</b>	<b>30 909</b>	<b>31 694</b>	<b>31 131</b>	<b>31 755</b>	<b>624</b>	<b>2,0%</b>	<b>846</b>	<b>0,9%</b>

Les recettes réelles de fonctionnement progressent de +2,0% entre 2020 et 2021 (hors produits des cessions d'immobilisations).

La dynamique des ressources en 2021 s'explique principalement par :

- la progression des dotations (+2 114 K€) avec la mise en œuvre de nouvelles compensations fiscales en matière de foncier bâti et de CFE, l'évolution des autres organismes et la reprise des produits des services (+484 K€),
- la diminution des impôts et taxes (-1 960 K€) sous les effets de la réduction de moitié de la valeur locative des établissements industriels assujettis au foncier bâti et à la CFE et de la baisse de la CVAE (de -608 K€).

Il faut noter la forte évolution des produits exceptionnels (+164 K€) avec des produits des cessions d'immobilisations pour un montant de 234 K€.

Rapportées aux recettes totales, la fraction de TVA représente en 2021 : 16,0%, la fiscalité directe (FB-FNB-TH résidences secondaires-CFE) : 13,5%, la CVAE : 8,1%, la dotation de compensation : 7,2%, les nouvelles compensations fiscales : 6,4%, et la DGF : 2,0%.

Structure des recettes réelles de fonctionnement en 2021

70 - Produits des services	8,6%
73 - Impôts et taxes	60,7%
74 - Dotations, subv., participations	28,7%
75 - Autres produits de gestion courante	0,6%
013 - Atténuations de charges	0,5%
76 - Produits financiers	0,0%
77 - Produits exceptionnels	0,8%
Total	100,0%

	2018	2019	2020	2021	Evolution 2021/ 2020	
					en €	en %
<b>1 - Recettes fiscales</b>						
Cotisation foncière des entreprises	4 705 719	5 319 930	5 327 368	3 499 239	-1 828 129	- 34,3%
Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises	3 392 826	3 078 841	3 189 808	2 581 340	-608 468	- 19,1%
IMPOSITION FORFAITAIRE SUR LES ENTREPRISES DE RESEAUX	276 350	266 045	268 841	283 962	15 121	+ 5,6%
TASCOM	452 561	568 134	593 377	646 844	53 467	+ 9,0%
TAXE HABITATION FONCIER BÂTI	5 039 350	5 155 950	5 249 854	0	-5 249 854	- 100,0%
FONCIER NON BÂTI	282 273	289 717	291 308	261 126	-30 182	- 10,4%
TRANSFERT DU FNB- REGION ET DEPARTEMENT	54 479	55 746	56 343	56 533	190	+ 0,3%
Fraction de TVA				5 102 311		
Taxe d'habitation sur les résidences secondaires				393 111		
<b>1 - SOUS-TOTAL RECETTES FISCALES</b>	<b>14 301 597</b>	<b>14 835 952</b>	<b>15 079 047</b>	<b>12 928 470</b>		
Evolution n/ n-1 en valeurs		534 355	243 095	-2 150 577		
Evolution n/ n-1 en %		+ 3,7%	+ 1,6%	- 14,3%		

← Effet de la réduction de moitié des bases des entreprises industrielles

← Effet de la réforme fiscale

← Effet de la réduction de moitié des bases des entreprises industrielles

← Création en 2021 en compensation de la perte de la taxe d'habitation ancienne formule

## 2 - Compensation fiscales

Taxe d'habitation	201 564	219 031	236 347	0		
Foncier bâti	88	78	85	22 599		
Cotisation foncière des entreprises	81	64 482	64 393	2 017 364		
<b>2 - SOUS-TOTAL COMPENSATIONS FISCALES</b>	<b>201 733</b>	<b>283 591</b>	<b>300 825</b>	<b>2 039 963</b>	1 739 138	+ 578,1%
Evolution n/ n-1 en valeurs		81 858	17 234	1 739 138		
Evolution n/ n-1 en %		+ 40,6%	+ 6,1%	+ 578,1%		

← Compensation FB et CFE de la réduction de moitié des bases des entreprises industrielles

<b>3 - TOTAL RECETTES &amp; COMPENSATION FISCALES</b>	<b>14 503 330</b>	<b>15 119 543</b>	<b>15 379 872</b>	<b>14 968 433</b>	-411 439	- 2,7%
Evolution n/ n-1 en valeurs		616 213	260 329	-411 439		
Evolution n/ n-1 en %		+ 4,2%	+ 1,7%	- 2,7%		

	2020	2021	Évolution 2021/ 2020
Taxe d'habitation & Fraction TVA	5 486 201	5 495 422	9 221
CFE et compensations	5 391 761	5 516 603	124 842
Foncier bâti et compensations	291 393	283 725	- 7 668
CVAE	3 189 808	2 581 340	- 608 468
IFER	268 841	283 962	15 121
TASCOM	593 377	646 844	53 467
<b>TOTAL</b>	<b>15 221 381</b>	<b>14 807 896</b>	<b>- 413 485</b>

**Un impact majeur de la baisse de la CVAE**



## Les bases d'imposition (en milliers d'euros)

en milliers d'euros

	LES BASES			
	2018	2019	2020	2021
<b>Taxe d'habitation</b>	55 015	56 287	57 312	4 290
<i>Evolution en K€</i>	-11 232	1 272	1 025	-53 022
<i>(*) Evolution globale n/n-1</i>	- 17,0%	+ 2,3%	+ 1,8%	- 92,5%
<b>Foncier bâti</b>	48 334	49 607	49 989	44 755
dont : ménages	n.d.	n.d.	68%	77%
entreprises et commerces	n.d.	n.d.	32%	23%
<i>Evolution en K€</i>	-9 853	1 272	382	-5 234
<i>Evolution globale n/n-1</i>	- 16,9%	+ 2,6%	+ 0,8%	- 10,5%
<b>Foncier non bâti</b>	3 095	3 167	3 202	3 213
<i>Evolution globale n/n-1</i>	- 30,1%	+ 2,3%	+ 1,1%	+ 0,4%
<b>CFE</b>	20 684	22 123	22 133	14 549
<i>Evolution globale n/n-1</i>	- 22,4%	+ 7,0%	+ 0,0%	- 34,3%

Attribution en 2021 d'une fraction de tva en remplacement de la taxe d'habitation équivalente au niveau de 2020.

Il faut relever en 2021 les effets de la réduction de moitié des bases des entreprises industrielles applicables au foncier bâti et à la CFE qui entraîne un replis des bases par rapport à 2020.

L'évolution en moyenne annuelle sur la période 2018-2020 était de :

- Foncier bâti : 1,7%
- CFE : 3,4%.

(\*) L'évolution globale intègre la revalorisation forfaitaire des valeurs locatives foncières.

Le coefficient de revalorisation de 2018 était de 1,2% et de 2,16% en 2019.

Pour la taxe d'habitation, le coefficient de 2020 a été fixé à 0,9% et à 1,2% pour le foncier bâti.

**La revalorisation des bases a été de 0,2% en 2021.**

## LES TAUX

	LES TAUX			
	2018	2019	2020	2021
Taxe d'habitation	9,16%	9,16%	9,16%	9,16%
Foncier bâti	0,58%	0,58%	0,58%	0,58%
Foncier non bâti	1,76%	1,76%	1,76%	1,76%
CFE	22,75%	24,07%	24,07%	24,07%

Les exercices 2018 et 2019 ont été marqués par une consolidation du taux de CFE.

Le taux de taxe d'habitation s'applique à partir de 2021 sur les résidences secondaires et logements vacants. Le taux est bloqué sur le niveau 2020 et pourra évoluer à partir de 2023.

# LE FINANCEMENT DES ÉQUIPEMENTS

en milliers d'euros	CA 2018	CA 2019	CA 2020	CA 2021
- Total opérations & subventions d'équipement	1 791	1 671	1 484	1 235
- Divers	0	9	0	0
- Autres immobilisations financières	0	7	116	24
<b>TOTAL A FINANCER (1)</b>	<b>1 791</b>	<b>1 687</b>	<b>1 600</b>	<b>1 259</b>
- Autofinancement net	- 793	2 831	735	- 95
- Subventions et participations	1 316	623	528	201
- FCTVA	258	108	45	139
- Recettes diverses	0	1	0	5
- Autres immobilisations financières	225	80	0	35
- Emprunt	0	0	0	500
<b>TOTAL RECETTES (2)</b>	<b>1 007</b>	<b>3 643</b>	<b>1 307</b>	<b>785</b>
<b>VARIATION DU FDS DE ROUL (2) - (1)</b>	<b>- 784</b>	<b>1 956</b>	<b>- 293</b>	<b>- 474</b>
<b>Fonds de roulement de clôture</b>	<b>6 090</b>	<b>8 640</b>	<b>8 347</b>	<b>7 873</b>
Fonds de roulement corrigé	6 684			
Provisions budget principal	1 500	1 750	1 750	1 750
Fonds de roulement avec les provisions	8 184	10 390	10 097	9 623

La communauté de communes a réalisé entre 2018 et 2021 un programme d'investissement de **6 181 K€**.

2021 représente 20% du programme.

**Les ressources sur la période se caractérisent par :**

- une capacité d'autofinancement de 2 678 K€,
- la perception de subventions pour 2 668 K€,
- de FCTVA pour un montant total de 550 K€,
- la mobilisation de capitaux extérieurs pour 500 K€.

Le fonds de roulement de 2021 diminue de 474 K€ par rapport à 2020 et représente un montant de **7 873 K€**.

**1 - Analyse financière 2018-2021**

**2 - Les principales mesures de la loi de finances 2022**

**3 - Analyse prospective 2021-2025**

## LF 2022 JMS CONSULTANTS

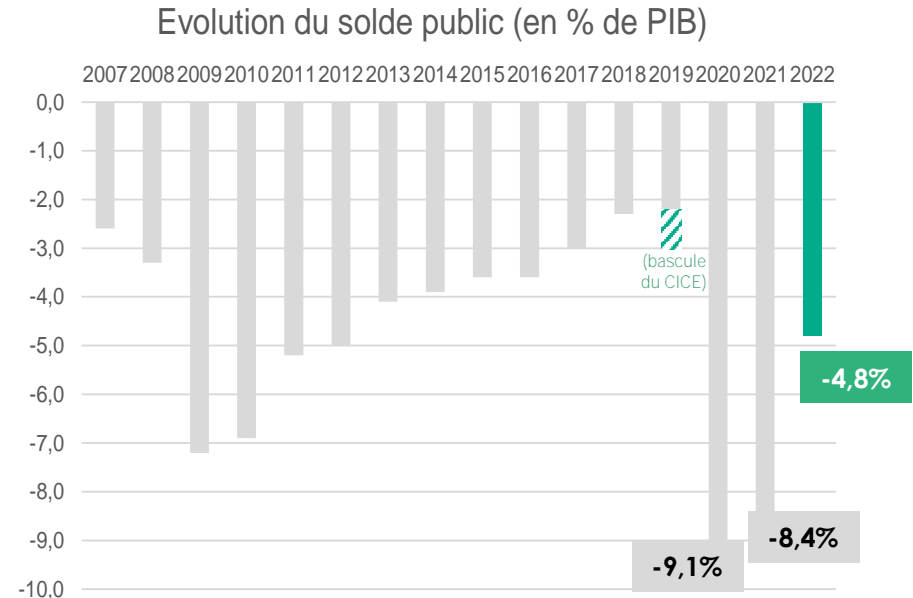
La loi de finances pour 2022 se caractérise par le retour à une certaine normalisation du point de vue budgétaire, après deux années de crise sans précédent et se traduit par une baisse du poids de la dépense et du déficit public sur l'économie.

L'année 2021 a été marquée par le déploiement d'un plan de 100 milliards pour accélérer et renforcer le rebond de l'économie.

Après avoir été en deçà du seuil des 3 % du PIB depuis 2017, le solde public connaît une forte dégradation en 2020 avec -9,1% du PIB et -8,4% en 2021, sous l'effet de l'intervention publique massive pour limiter les effets de la crise « le quoi qu'il en coûte » avec 130 milliards de mesures d'urgence.

Le scénario macroéconomique sur lequel repose le PLF 2022 s'appuie sur une croissance prévisionnelle de 4% mais la prévision reste soumise à des aléas importants notamment l'évolution de la situation sanitaire.

En 2022, le déficit public commencerait à se résorber, sous l'effet du rebond de l'activité économique et atteindrait - 4,8 % du PIB.



SOLDE GENERAL DU BUDGET DE  
L'ETAT 2022 : -143 Md€

DEFICIT PUBLIC 2022 : 4,8% du PIB

## 2° LES DONNÉES DE CADRAGE ÉCONOMIQUE DU PLF 2022

# PLF 2022

(\*) Présentation du PLF 2022 du Ministère du budget et des comptes publics

Taux de variation en volume, sauf indications contraires	Exécution 2017	Exécution 2018	Exécution 2019	Exécution 2020	2021	2022
<b>Environnement international</b>						
Taux de croissance du PIB aux États-Unis (en %)	2,3	2,9	2,3	-3,4	6,2	4,4
<b>Taux de croissance du PIB dans la zone euro (en %)</b>	<b>2,7</b>	<b>1,9</b>	<b>1,3</b>	<b>-6,5</b>	<b>4,9</b>	<b>4,4</b>
Prix à la consommation dans la zone euro (en %)	1,5	1,8	1,2	0,3	1,9	1,5
Prix du baril de brent (en dollars)	55	71	64	42	68	69
Taux de change euro/dollar	1,13	1,18	1,12	1,14	1,19	1,17
<b>Économie française</b>						
PIB total (valeur en milliards d'euros)	2 297,2	2 363,3	2 437,6	2 302,9	2 452,4	2 588,1
<b>Variation en volume (en %)</b>	<b>2,4</b>	<b>1,8</b>	<b>1,8</b>	<b>-8,0</b>	<b>6,0</b>	<b>4,0</b>
Variation en valeur (en %)	3,0	2,9	3,1	-5,7	6,5	5,5
<b>Pouvoir d'achat du revenu disponible (en %)<sup>1</sup></b>	<b>1,7</b>	<b>1,4</b>	<b>2,6</b>	<b>0,4</b>	<b>2,2</b>	<b>1,0</b>
Dépenses de consommation des ménages (en %)	1,7	0,9	1,9	-7,2	4,1	7,0
<b>Investissement des entreprises, hors construction (en %)</b>	<b>6,7</b>	<b>4,7</b>	<b>3,5</b>	<b>-5,5</b>	<b>9,5</b>	<b>6,2</b>
Exportations (en %)	4,6	4,6	1,5	-16,1	8,6	10,0
Importations (en %)	4,7	3,1	2,4	-12,2	9,0	10,4
<b>Prix à la consommation (hors tabac, en %)</b>	<b>1,0</b>	<b>1,6</b>	<b>0,9</b>	<b>0,2</b>	<b>1,4</b>	<b>1,5</b>
Balance commerciale (biens, données douanières FAB-FAB) (en milliards d'euros)	-58	-63	-58	-65	-86	-95
<b>Capacité de financement des administrations publiques (en % du PIB)<sup>2</sup></b>	<b>-3,0</b>	<b>-2,3</b>	<b>-3,1</b>	<b>-9,1</b>	<b>-8,4</b>	<b>-4,8</b>

CROISSANCE POUR 2022

INFLATION POUR 2022

Le niveau 2021 est sous estimé car cette dernière atteint 2,8% en décembre.

# PLF 2021

Taux de variation en volume, sauf indications contraires	2017	2018	2019	2020	2021
<b>Environnement international</b>					
Taux de croissance du PIB aux États-Unis (en %)	2,3	3,0	2,2	-5,2	3,0
<b>Taux de croissance du PIB dans la zone euro (en %)</b>	<b>2,7</b>	<b>1,9</b>	<b>1,3</b>	<b>-7,9</b>	<b>6,3</b>
Inflation en zone euro (en %)	1,5	1,8	1,2	0,3	0,9
Prix du baril de brent (en dollars)	55	71	64	42	44
Taux de change euro/dollar	1,13	1,18	1,12	1,13	1,16
<b>Économie française</b>					
PIB total (valeur en milliards d'euros)	2 297,2	2 360,7	2 425,7	2 223,0	2 407,8
<b>Variation en volume (en %)</b>	<b>2,3</b>	<b>1,8</b>	<b>1,5</b>	<b>-10,0</b>	<b>8,0</b>
Variation en valeur (en %)	2,8	2,8	2,8	-8,4	8,3
<b>Pouvoir d'achat du revenu disponible (en %)<sup>1</sup></b>	<b>1,7</b>	<b>1,3</b>	<b>2,1</b>	<b>-0,5</b>	<b>1,5</b>
Dépenses de consommation des ménages (en %)	1,5	0,9	1,5	-8,0	6,2
<b>Investissement des entreprises, hors construction (en %)</b>	<b>6,7</b>	<b>4,2</b>	<b>4,6</b>	<b>-15,0</b>	<b>14,9</b>
Exportations (en %)	4,4	4,4	1,9	-18,5	12,6
Importations (en %)	4,5	3,1	2,5	-11,5	8,2
<b>Inflation (hors tabac, en %)</b>	<b>1,0</b>	<b>1,6</b>	<b>0,9</b>	<b>0,2</b>	<b>0,6</b>
Balance commerciale (biens, données douanières FAB-FAB) (en milliards d'euros)	-58	-63	-57	-79	-68
<b>Capacité de financement des administrations publiques (en % du PIB)<sup>2</sup></b>	<b>-3,0</b>	<b>-2,3</b>	<b>-3,0</b>	<b>-10,2</b>	<b>-6,7</b>

Tableau 3 : Prévisions pour la France  
projet de loi de finances, OCDE, Commission européenne et FMI

	PLF pour 2022			OCDE**** - sept. 2021 -			Commission européenne**** - juillet 2021 -			FMI **** - juillet 2021 -		
	2021	2022	2022/ 2019 ***	2021	2022	2022/ 2019 ***	2021	2022	2022/ 2019 ***	2021	2022	2022/ 2019 ***
Taux de croissance annuel (en %)												
PIB	6,0	4,0	1,5	6,3	4,0	1,7	6,0	4,2	1,6	5,8	4,2	1,4
Indice des prix à la consommation harmonisé	1,7*	1,6*	/	1,9	1,4	/	1,6	1,2	/	n.d.	n.d.	/
Solde public (en points de PIB) **	-8,4	-4,8	/	n.d.	n.d.	/	n.d.	n.d.	/	n.d.	n.d.	/

Une prévision de croissance et d'inflation en cohérence avec d'autres institutions. Mais les coûts de l'énergie vont relever les scénarios.

(\*) Source : rapport économique, social et financier – PLF 2022

### 3° PERSPECTIVES DES FINANCES PUBLIQUES

En milliards d'euros, comptabilité budgétaire	Exécution 2017	Exécution 2018	Exécution 2019	Exécution 2020	LF1 2021	Révisé 2021	PLF 2022
<b>Dépenses nettes<sup>1</sup></b>	<b>382,8</b>	<b>386,2</b>	<b>392,2</b>	<b>443,4</b>	<b>455,5</b>	<b>494,8</b>	<b>454,6</b>
<i>dont dépenses du budget général</i>	322,6	325,2	330,3	377,7	384,9	424,7	385,0
<i>dont prélèvements sur recettes au profit des collectivités territoriales</i>	43,8	40,3	40,9	42,0	43,4	43,7	43,2
<i>dont prélèvement sur recettes au profit de l'Union européenne</i>	16,4	20,6	21,0	23,7	27,2	26,5	26,4
<b>Recettes nettes</b>	<b>309,5</b>	<b>309,3</b>	<b>295,3</b>	<b>270,7</b>	<b>283,2</b>	<b>300,8</b>	<b>310,9</b>
<i>dont impôt sur le revenu</i>	73,0	73,0	71,7	74,0	73,3	77,0	82,4
<i>dont impôt sur les sociétés</i>	35,7	27,4	33,5	36,3	31,0	36,4	39,5
<i>dont taxe sur la valeur ajoutée<sup>2</sup></i>	152,4	156,7	129,0	113,8	85,5	92,4	97,5
<i>dont taxe intérieure sur les produits de consommation sur les produits énergétiques<sup>3</sup></i>	10,1	12,1	11,3	6,9	17,1	17,5	18,4
<i>dont autres recettes fiscales</i>	24,4	26,2	35,8	25,0	51,1	55,3	54,4
<i>dont recettes non fiscales</i>	13,8	13,9	14,0	14,8	25,3	22,2	18,9
<b>Solde des budgets annexes</b>	<b>0,1</b>	<b>0,1</b>	<b>0,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,1</b>	<b>0,0</b>
<b>Solde des comptes spéciaux</b>	<b>5,5</b>	<b>0,8</b>	<b>4,1</b>	<b>-5,4</b>	<b>-0,9</b>	<b>-3,5</b>	<b>0,3</b>
<b>SOLDE GÉNÉRAL</b>	<b>-67,7</b>	<b>-76,0</b>	<b>-92,7</b>	<b>-178,1</b>	<b>-173,3</b>	<b>-197,4</b>	<b>-143,4</b>

Cette prévision intéresse les EPCI dans le cadre de l'évolution de la fraction de TVA en 2022 qui vient compenser la perte de la taxe d'habitation de 2020 soit +5,5%

#### SOLDE GENERAL DU BUDGET DE L'ETAT 2022

En milliards d'euros, comptabilité nationale	Exécution 2017	Exécution 2018	Exécution 2019	Exécution 2020	Révisé 2021	Prévision 2022
<b>Solde des administrations publiques (en % de PIB)</b>	<b>-3,0</b>	<b>-2,3</b>	<b>-2,2*</b>	<b>-9,1</b>	<b>-8,4</b>	<b>-4,8</b>
<i>dont Etat</i>	-3,1	-2,8	-3,5	-7,8	-6,7	-5,0
<i>dont organismes divers d'administration centrale (ODAC)</i>	-0,2	-0,1	-0,1	1,0	-0,1	0,3
<i>dont administrations publiques locales (APUL)</i>	0,1	0,1	0,0	-0,2	-0,2	-0,1
<i>dont administrations de sécurité sociale (ASSO)</i>	0,2	0,5	0,6	-2,1	-1,4	0,0
<i>Pour mémoire : effet de la transformation du CICE en allègements pérennes de cotisations sociales</i>			-0,9			
<b>Solde structurel des administrations publiques (en % du PIB potentiel)</b>	<b>-2,4</b>	<b>-2,3</b>	<b>-2,5</b>	<b>-1,3</b>	<b>-5,8</b>	<b>-3,7</b>
<i>Ajustement structurel</i>	0,3	0,2	-0,2	1,2	-4,5	2,1
<b>Dette publique (en % de PIB)</b>	<b>98,1</b>	<b>97,8</b>	<b>97,5</b>	<b>115,0</b>	<b>115,6</b>	<b>114,0</b>
<b>Taux de prélèvements obligatoires nets des crédits d'impôt (en % de PIB)</b>	<b>45,1</b>	<b>44,7</b>	<b>43,8</b>	<b>44,5</b>	<b>43,7</b>	<b>43,5</b>
<b>Dépenses publiques hors crédits d'impôt** (% de PIB)</b>	<b>55,1</b>	<b>54,0</b>	<b>53,8</b>	<b>60,8</b>	<b>59,9</b>	<b>55,6</b>
<b>Taux de croissance des dépenses publiques** (en volume)</b>	<b>1,5</b>	<b>-0,9</b>	<b>1,9</b>	<b>6,6</b>	<b>3,4</b>	<b>-3,5</b>
<i>... retraité de la création de France compétences en 2019 et des mesures d'urgence et de relance en 2020 et 2021</i>	1,5	-0,9	1,4	1,2	2,1	0,8
<b>IPC hors tabac (%)</b>	<b>1,0</b>	<b>1,6</b>	<b>0,9</b>	<b>0,2</b>	<b>1,4</b>	<b>1,5</b>
<b>Croissance du PIB en volume (%)**</b>	<b>2,3</b>	<b>1,9</b>	<b>1,8</b>	<b>-7,9</b>	<b>6,0</b>	<b>4,0</b>

Le déficit 2022 devrait s'établir à 4,8 points de PIB

Le déficit 2021 a été corrigé à 8,4% du PIB.

#### LA PROGRAMMATION DES FINANCES PUBLIQUES

(\*) Source : rapport économique, social et financier – PLF 2022

# 1- LA REVALORISATION DES BASES en 2022

La revalorisation des bases des terrains, des locaux d'habitation et industriels est calculée en fonction de l'évolution entre novembre 2020 et novembre 2021 de l'indice des prix à la consommation harmonisé.

La revalorisation a été de 0,2% en 2021. Pour 2022, l'IPCH sur la période de novembre 2020 à novembre 2021 atteint selon les données provisoires de l'INSEE 3,4%.

LF 2022

Les bases des locaux industriels devraient être également revalorisées dans le cadre des nouvelles compensations fiscales consécutives à la réduction de moitié des valeurs locatives en 2021.

Compte tenu de la crise sanitaire, l'ensemble des bases n' pas été évalué à temps aussi une correction du produit de la taxe d'habitation pris en compte pour les EPCI dans la base de calcul de la fraction de TVA et dans le coefficient correcteur pour les communes va intervenir avec la prise en compte de rôles supplémentaires de taxe d'habitation émis jusqu'au 15 novembre 2021.

## 2 - LA FRACTION DE TVA DES EPCI EN 2022

### LA FRACTION DE TVA DE 2022 EN COMPENSATION DE LA PERTE DE LA TAXE D'HABITATION

1

**Le montant de la compensation 2021 est égale à la somme de :**

- Base 2020 de la TH sur les résidences principales \* taux 2017
- Compensations d'exonérations versées en 2020
- Moyenne annuelle des rôles supplémentaires émis en 2018,2019 et 2020

2

- Ce montant évoluera chaque année comme l'évolution du produit net de la TVA initialement de l'année précédente mais un amendement lors de la discussion du PLF 2021 entraîne un versement de la dynamique de la TVA de l'année en cours et non plus avec un an de retard comme l'avait prévu la loi de finances pour 2020.

3

-Le montant prévisionnel de la fraction de TVA serait en progression dans le cadre du PLF 2022 de : +5,5% par rapport à 2021. Attention à de possibles régularisations en 2023.

4

- Le montant de TVA versé à l'EPCI ne pourra être inférieur à celui de 2021, il s'agit d'une clause de garantie.

LF 2022



### 3 - UNE NOUVELLE COMPENSATION DES EXONERATIONS DE FONCIER BATI POUR LES LOGEMENTS SOCIAUX

LF 2022

La loi de finances **prévoit une nouvelle compensation fiscale à destination des communes et EPCI qui va assurer une compensation intégrale pendant 10 ans des pertes de recettes liées à l'exonération de taxe foncière sur les propriétés bâties**, dont bénéficie la production de logements sociaux, pour tous les logements locatifs sociaux **faisant l'objet d'un agrément entre le 1<sup>er</sup> janvier 2021 et le 30 juin 2026**.

**Cette mesure qui vise à soutenir la relance sur la construction de logements sociaux** reste en décalage avec les durées d'exonérations.

**Un rapport d'étape sera réalisé avant le 30 septembre 2024** et mesurera l'efficacité de la mesure sur la production de logements sociaux .

## 10 - LE PARTAGE DE LA TAXE D'AMENAGEMENT ENTRE COMMUNES et EPCI

La loi de finances 2022 vise à **clarifier les modalités de partage de la taxe d'aménagement entre l'EPCI et ses communes membres lorsque tout ou partie de la taxe perçue par la commune est reversé à l'EPCI dont elle est membre**, compte tenu de la charge des équipements publics relevant, sur le territoire de cette commune, de leurs compétences.

LF 2022

**Dans l'état actuel du droit, il est prévu que le produit de tout ou partie de la taxe d'aménagement perçue par les EPCI à fiscalité propre doit être reversé** aux communes membres au prorata des charges de financement des équipements qu'elles préservent.

**Cependant, le législateur a omis d'organiser à ce jour le parallélisme des formes** lorsque la perception de la taxe d'aménagement demeure communale, et qu'une part du financement des équipements générateurs de la taxe d'aménagement relève de la communauté. Le reversement n'est pas de plein droit.

**Afin de corriger cette asymétrie**, et dans un souci d'égalité, le nouveau texte propose d'appliquer le même principe lorsque la taxe d'aménagement est perçue par la commune que lorsqu'elle est perçue par l'intercommunalité : **à savoir le partage du produit au prorata des dépenses constatées de chacun.**

Extrait article L331-2 du code de l'urbanisme **et la modification en vert**



« tout ou partie de la taxe perçue par la commune ~~peut être~~ **est** reversé à l'établissement public de coopération intercommunale ou aux groupements de collectivités dont elle est membre, **compte tenu de la charge des équipements publics relevant**, sur le territoire de cette commune, de leurs compétences, dans les conditions prévues par délibérations concordantes du conseil municipal et de l'organe délibérant de l'établissement public de coopération intercommunale ou du groupement de collectivités.

**1 - Analyse financière 2018-2021**

**2 - Les principales mesures de la loi de finances 2022**

**3 - Analyse prospective 2021-2025**

# 1.1 LES DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT

en milliers d'euros	2021	2022	2023	2024	2025	OBSERVATIONS
Charges à caractère général	7 465	7 801	7 957	8 116	8 278	2022 : test 98% du budget puis évolution de 2%/an
Charges de personnel	7 517	8 632	8 891	9 158	9 432	2022 : données du groupement puis +3%/an
Autres charges de gestion courante	3 805	5 505	6 090	6 103	6 115	
redevances informatique en nuage	30	60	61	63	64	évolution de +1%/an
Indemnités élus et formation	277	280	283	286	288	évolution de +1%/an
Pertes sur créances	0,7	5	5	6	7	provisions
Autres contributions	238	310	313	316	319	syndicats de rivière et SMO numérique
Autres contributions obligatoires	1 271	1 273	1 286	1 299	1 312	OM avec le reversement au titre va selon données de la CC
contribution au SDIS		1 596	2 170	2 170	2 170	évolution de +2%/an à partir de 2023 avec une année pleine
Subventions communes	0	0	0	0	0	
Subventions autres groupements	0	19	19	20	20	gymnase PIERRES
Subventions autres établissements publics locaux	47	53	44	35	26	Intérêts SMO
Subventions de fonct. pers. de droit privé	1 939	1 908	1 908	1 908	1 908	DSP piscine et enfance, tourisme, culture, FRACT
Divers	1	1	1	1	1	provision pour le budget MSP
Atténuations de produits - Attribution de comp.	10 428	8 898	8 428	8 428	8 428	CLECT décembre 2021 sur SDIS avec effet 3/12 du contingent en 2022 puis total en 2023
Autres reversements de fiscalité	1 711	1 751	1 751	1 751	1 751	reversement TEOM
Reversement FPIC	131	157	157	157	157	2022 : teste évolution 20%
Dotation de solidarité	200	100	100	100	100	2022 : retour à 100 K€
Dégrèvements restitués	17	0	0	0	0	
Autres charges financières	0	0	0	0	0	non intégré
Subventions budgets annexes	0	0	0	0	0	non intégré
Subventions fermiers et concessionnaires	0	0	0	0	0	non intégré
Autres charges exceptionnelles	6	0	0	0	0	indemnité de départ des communes non versée
Provisions	0	0	0	0	0	Ordures ménagères
<b>Total dépenses réelles sauf intérêts</b>	<b>31 278</b>	<b>32 843</b>	<b>33 374</b>	<b>33 813</b>	<b>34 262</b>	
Evolution (n/n-1) en valeurs	1 526	1 565	531	438	450	
Evolution (n/n-1) en %	5,13%	5,00%	1,62%	1,31%	1,33%	

**Objectif d'évolution des dépenses réelles de fonctionnement, exprimées en valeur**

**Les charges à caractère général testent 98% des crédits du budget. Elles progressent en 2022 de 336 K€, soit 5%.** La simulation teste une progression annuelle de 2%/an après 2022.

**Les charges de personnel évoluent en 2022 de +1115 K€, soit +15%,** elles intègrent des effets « année pleine » pour des recrutements effectués en 2021 et de nouvelles créations de postes. Elles progressent de +3%/an après 2022.

**Les autres charges de gestion courante progressent en 2021 de +1700 K€ notamment avec l'impact de la compétence SDIS sur 9 mois.** Il faut relever qu'aucune participation au budget annexe maisons de santé n'a été intégrée.

**L'attribution de compensation 2022** est corrigée des effets des charges relatives à la compétence SDIS sur 9 mois en 2022 et 12 mois en 2023.

**La dotation de solidarité** est testée à un niveau de 100 K€ sur toute la période à partir de 2022.

en milliers d'euros	2021	2022	2023	2024	2025	OBSERVATIONS
<b>Produits des services</b>	<b>2 748</b>	<b>2 956</b>	<b>2 983</b>	<b>3 010</b>	<b>3 037</b>	TOTAL compte 70
Redevance OM	34,3	34,6	35,0	35,3	35,7	redev de 81,7 K€ au CA OM 2018, mais 35,7 K€ en 2020
Red. et droits des services à caractère culturel	0	0	0	0	0	2019 : retour de la compétence école de musique et danse aux communes donc 0 K€
Red. et droits des services à caractère sportifs	21	30	30	30	30	piscine
Red. et droits des services à caractère social	1 028	1 150	1 162	1 173	1 185	selon données de la CC
Red. et droits des services à caractère périscolaire	504	509	514	520	525	selon données de la CC
Autres prestations de services	6	6	6	6	6	selon données du groupement
Autres marchandises	4	5	5	5	5	selon données du groupement
Mises à disposition budgets annexes	468	477	487	497	507	regroupement des comptes 70 841 et 70 872: eau, SPANC, OM
Communes membres	196	220	220	220	220	Remboursement agents pause méridienne Hanches Epemon Nogent/ Chauvin piscine 70845.
Autres organismes	384	384	384	384	384	personnel mis à disposition des PEP /DSP. Niveau 2020 à valider
Autres redevables	73	110	110	110	110	2022 : selon données des services
Produits activités annexes	30	30	30	30	30	régie gens du voyage
<b>Impôt et taxes</b>	<b>19 429</b>	<b>21 344</b>	<b>21 945</b>	<b>22 498</b>	<b>23 031</b>	TOTAL compte 73
Fiscalité ménages	318	330	339	348	358	2 taxes foncières à partir de 2021
Rôles supplémentaires & complémentaires	63	0	0	0	0	
Cotisation foncière	3 502	3 591	3 699	3 810	3 925	effet de la loi de finances 2021 qui réduit de moitié la base des entreprises industrielles
Cotisation sur la valeur ajoutée	2 581	2 927	3 015	3 105	3 198	2022 : données état 1386 RC
TASCOM	647	647	679	713	713	Harmonisation des coefficients à 1,20 en 2021 puis test dérogatoire en 2023 et 2024
IFER	284	288	294	300	306	évolution de +1,5% en 2022 puis +2%/an
FNB additionnel	104	107	110	112	114	évolution de +2%/an à partir de 2023
TEOM	6 152	6 361	6 488	6 618	6 751	selon données de la CC
Fraction TVA	5 102	5 253	5 411	5 573	5 740	Etat fiscal 1259 en 2022 puis +3%/an
TH résidences secondaires	393	406	414	423	431	Effet réforme de la TH avec un pouvoir de taux en 2023
Taxe GBMAPI	0	500	500	500	500	stabilité après 2022
Taxe de séjour	48	50	50	50	50	stabilité
FNGIR	191	191	191	191	191	stabilité
Autres	0	0	0	0	0	
Attribution de compensation	43	169	232	232	232	CLECT décembre 2021 sur SDIS avec effet 3/12 du contingent en 2022 puis total en 2023
Versement Mobilité	0	522	522	522	522	

- Les taxes foncières + la cotisation foncière des entreprises + la taxe d'habitation sur les résidences secondaires + la taxe additionnelle au foncier non bâti représente : 4 486 K€ en 2022 contre 4317 K€ en 2021

- La CVAE 2022 est en hausse de 324 K€ mais cela ne récupère pas la baisse enregistrée en 2021 avec -608 K€

- La Fraction de TVA en remplacement du produit de la taxe d'habitation et de la compensation fiscale relative à la TH est actualisée de 5,5% en 2022 mais l'état fiscal de 2022 indique 3%

- TASCOM avec un coefficient à 1,20 en 2022 puis 1,25 en 2023 et 1,30 en 2024

- Correction de l'attribution de compensation en 2022 et 2023 avec l'effet SDIS

- GEMAPI : mise en place en 2022

- Versement mobilité : perception en 2022

en milliers d'euros	2021	2022	2023	2024	2025	OBSERVATIONS
<b>Dotation et subventions</b>	<b>9 189</b>	<b>9 043</b>	<b>8 959</b>	<b>8 984</b>	<b>9 012</b>	TOTAL compte 74
Dotation de compensation	2 306	2 260	2 215	2 170	2 127	baisse de -2%/an après 2022
Dotation d'intercommunalité	644	612	624	636	649	2022 : test niveau garantie. ( minimum : 611,730 )
DCRIP	707	707	707	707	707	stabilité
Compensation foncier non bâti	0,09	0,1	0,1	0,1	0,1	stabilité
Autres allocations	79	96	101	106	111	Mise en place en 2019 : nouvelle compensation fiscale entreprise de -5000 € de CA.
Compensation valeur locative ind FB	22	23	24	25	25	Compensation créée en 2021 pour neutraliser la réduction de moitié de la valeur locative des établissements industriels.
Compensation valeur locative ind CFE	1 939	1 984	2 034	2 085	2 137	Compensation créée en 2021 pour neutraliser la réduction de moitié de la valeur locative des établissements industriels.
FC TVA	26	20	20	20	20	provisions
DGD	44	44	44	44	44	aéroport
Autres	0	106	0	0	0	selon données de la CC
Région	362	396	396	396	396	selon données de la CC
Département	0	0	0	0	0	
communes membres	20	20	20	20	20	
Autres groupements	887	950	950	950	950	2022 : impact OM à valider
Autres organismes	1 934	1 825	1 825	1 825	1 825	selon données du groupement pour CAF et MSA
Autres subventions	219	0	0	0	0	Région aide culture
Revenus des immeubles	163	163	163	163	163	stabilité
Régie avec autonomie financière	0	0	0	0	0	parking Eperon
Produits divers de gestion courante	35	35	35	35	35	remboursement frais gendarmerie et mise à disposition bâtiment pour DSP enfance
Produits financiers	0	22				
Remboursement charges de personnel	175	128	100	100	100	provisions
Produits exceptionnels	16	0	0	0	0	selon données du groupement
Produits de cessions d'immobilisations	234	0	0	0	0	selon données du groupement
Reprises sur provisions	0	0	0	0	0	1,750 K€ de mise en réserve
<b>Total recettes réelles</b>	<b>31 989</b>	<b>33 692</b>	<b>34 185</b>	<b>34 790</b>	<b>35 378</b>	
Evolution (n/n-1) en valeurs	569	1 703	494	604	589	
Evolution (n/n-1) en %	1,81%	5,32%	1,46%	1,77%	1,69%	

Baisse de -2% de la dotation de compensation en 2022

Evolution défavorable de la dotation d'intercommunalité en 2022

Première évolution en 2022 des nouvelles compensations fiscales de CFE et foncier bâti suite à la réduction de moitié des valeurs locatives des entreprises industrielles.

SCENARIO N° 1 : Pression fiscale stable

## SCENARIO N° 1 PRESSION FISCALE STABLE en 2022

EVOLUTION n/n-1	2021	2022	2023	2024	2025
Taxe foncier bâti	-10,5%	4,0%	3,0%	3,0%	3,0%
Taxe foncier non bâti	0,4%	3,0%	2,0%	1,0%	1,0%
<b>BASES</b>					
Base de foncier bâti	44 755	46 545	47 942	49 380	50 861
Base de foncier non bâti	3 213	3 310	3 376	3 410	3 444
<b>TAUX</b>					
Taxe foncier bâti	0,58	0,58	0,58	0,58	0,58
Taxe foncier non bâti	1,76	1,76	1,76	1,76	1,76
<b>PRODUIT</b>					
Produit TFB	261	272	280	288	297
Produit TFNB	57	58	59	60	61
<b>Produit fiscal</b>	<b>318</b>	<b>330</b>	<b>339</b>	<b>348</b>	<b>358</b>
Evolution du produit en K€	-5 280	12	9	9	9
Evolution du produit en %	-94,32%	3,82%	2,82%	2,65%	2,66%
<b>Fraction de TVA</b>					
Fraction de TVA	5 102	5 253	5 411	5 573	5 740
Evolution n/n-1 en €		151	158	162	167
Evolution n/n-1 en %		3,0%	3,0%	3,0%	3,0%
Compensation FBentre. Ind.	22	23	24	25	25
TH résidences secondaires	393	406	414	423	431
<b>TOTAL produit fiscal + TVA + comp + rés second</b>	<b>5 836</b>	<b>6 013</b>	<b>6 188</b>	<b>6 369</b>	<b>6 554</b>
Evolution n/n-1 en €	238	177	176	180	186
Evolution n/n-1 en %	4,2%	3,0%	2,9%	2,9%	2,9%

**La revalorisation des bases** des terrains, des locaux d'habitation et industriels est calculée en fonction de l'évolution entre novembre 2020 et novembre 2021 de l'indice des prix à la consommation harmonisé. En novembre 2021, l'indice était à 3,4%. Nous testons un scénario prudent pour 2022 avec une évolution totale à 4% pour le foncier bâti.

**La fraction de TVA** est testée avec une progression de +5,5% en 2022 compte tenu de la prévision du budget de la France puis de +3%/an à partir de 2023.

**La taxe d'habitation sur les résidences secondaires** conserve un taux bloqué en 2022 sur le niveau de 2020 puis à partir de 2023 ce dernier pourra évoluer avec une liaison avec les taxes foncières.

## SCENARIO N° 1 PRESSION FISCALE STABLE

	2021	2022	2023	2024	2025
Evolution en % des bases	-34,32%	2,56%	3%	3%	3%
Base de CFE	14 549	14 921	15 369	15 830	16 305
Taux CFE	24,07	24,07	24,07	24,07	24,07
Evolution n/n-1 en %	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Produit CFE (1)	3 502	3 591	3 699	3 810	3 925
Evolution n/n-1 en valeurs	-1 830	90	108	111	114
Evolution n/n-1 en %	-34,32%	2,56%	3,00%	3,00%	3,00%
Comp. Va.l. Loca. Ind. 50% (2)	1 939	1 984	2 034	2 085	2 137
Total (3) Produit et compensation	5 441	5 576	5 733	5 895	6 062
Evolution en valeurs	109	135	157	162	166
Evolution en %	2,0%	2,5%	2,8%	2,8%	2,8%

La base 2021 subit les effets de l'article 29 de la loi de finances 2021 qui prévoit une diminution de moitié de la base des établissements industriels avec en contre partie la mise en place d'une nouvelle compensation fiscale qui vient compenser l'effet de diminution de la valeur locative des établissements industriels mais avec la prise en compte du taux 2020 de la communauté de communes.

L'exercice 2022 teste une croissance attendue de +2,6% en 2022, avec une revalorisation de 3,4% pour les entreprises industrielles.



## 2.3 LES RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT

### LA COTISATION SUR LA VALEUR AJOUTÉE DES ENTREPRISES

CVAE 2021 : 2581 K€



CVAE 2022 : 2927 K€ soit +346 K€ / 2021 (Etat fiscal 1386 - RC)

Ces données ne sont pas exhaustives sur le montant qui sera connu au premier trimestre 2022



	2018	2019	2020	2021	2022
Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises	3 392 826	3 078 841	3 189 808	2 581 340	2 927 305
		-313 985	110 967	-608 468	345 965
		-9,3%	+3,6%	-19,1%	+13,4%

**Il est à noter que la loi de finances 2021 a prévu :**

- **Une suppression de la CVAE régionale** et son remplacement par une part supplémentaire de TVA.
- **Une diminution de moitié du taux théorique d'imposition à la CVAE** : passage de 1,5% à 0,75%.
- **L'adaptation de la répartition du produit de CVAE** entre les collectivités afin de maintenir leurs recettes : passage de 26,5% à 53% pour le bloc communal et passage de 23,5% à 47% pour les départements.
- **La diminution du plafonnement de la contribution économique territoriale** en fonction de la valeur ajoutée de 3 à 2%.

## 2.4 LES RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT

### IMPOSITION FORFAITAIRE SUR LES ENTREPRISES DE RESEAUX

Les IFER 2021 : 284 K€



Les IFER 2022 : 288 K€

INSTALLATIONS	TARIFS		BENEFICIAIRE
Eoliennes de +de 100 Kw	7,70€/Kw		50% EPCI A FPU
Installations de production d'électricité d'origine nucléaire, thermique ou hydraulique de +de 50 Mw	3206 €/Mw		50% EPCI A FPU
Centrales de production d'énergie électrique d'origine photovoltaïque de +de 100 Kw	7,70€/Kw		50% EPCI A FPU
Transformateurs électriques des réseaux publics de transports et distribution d'électricité	Tension amont en Kw Sup à 350 50<->130 130<->350	152 445 € 51 734 € 14 859 €	100% communes et communautés
Stations radioélectriques	1684 €/ ANTENNE TELEPHONE		2/3 communes et communautés 1/3 départements
Matériel roulant utilisé sur le réseau ferré de France	Barème selon le matériel ex : Automotrice 32 824 €		régions
Répartiteurs principaux de la boucle locale du cuivre	14,08 €/ ligne		

DERNIERES MODIFICATIONS

Eoliennes de +de 100 Kw	Article 178 de la loi de finances pour 2019 Partage de l'IFER pour les communes siège pour les installations réalisées après le 1/01/2019	50% EPCI A FPU 20% commune siège
Centrales de production d'énergie électrique d'origine photovoltaïque de +de 100 Kw	Article 123 de la loi de finances pour 2020 3,206€/ Kw pour les installations mises en service après le 1/01/2021 pendant 20 ans	50% EPCI A FPU

Conformément à l'article 1635-0 quinquies du même du code général des impôts, modifié par l'article 37 de la dernière loi de finances rectificative pour 2012, les montants et tarifs de chacune des composantes de l'IFER sont revalorisés chaque année comme le taux prévisionnel, associé au projet de loi de finances de l'année, d'évolution des prix à la consommation des ménages, hors tabac, pour la même année.

Une installation est imposée à l'IFER à compter du 1<sup>er</sup> janvier de l'année qui suit celle au cours de laquelle intervient la date de premier couplage au réseau électrique.

	EOIEN	CENTR. PHOTOVOL.	CENTR. HYDRAUL.	TRANSFORMATEURS	STATIONS RADIO	GAZ	HYDROCARBURE	TOTAL IFER
CC PEF 2020	107 100	4 511	0	59 080	83 176	13 136	1 838	268 841
CC PEF 2021	107 800	4 539	0	59 436	97 147	13 191	1 849	283 962
Evolution n/n-1 en valeurs	700	28	0	356	13 971	55	11	15 121
Evolution n/n-1 en %	0,6%	0,6%	#DIV/0!	0,6%	14,4%	0,4%	0,6%	5,3%

## 2.5 LES RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT TAXE SUR LES SURFACES COMMERCIALES

La TASCOM 2021 : 647 K€  
avec coefficients harmonisés à 1,20



La TASCOM 2022 : 647 K€

TASCOM			
ASSIETTE	Surface de vente des magasins de commerce de + de 400 m <sup>2</sup> ce seul ne s'applique pas aux établissements contrôlés directement ou indirectement par une même personne sous une même enseigne commerciale lorsque la surface de vente cumulée excède 4000 m <sup>2</sup> Chiffre d'affaires supérieur à 460 000 €		
BENEFICIAIRES	COMMUNES isolées et membres d'un EPCI à fiscalité additionnelle OPTION pour les communautés à fiscalité additionnelle COMMUNAUTE A TPU		
TARIFS	Chiffre Affaires annuel/m <sup>2</sup>	Etablissements ne vendant pas de carburant	Etablissements vendant du carburant même site ou au sein d'un ensemble commerciale (hors activité principale de vente ou réparation véhicules automobiles)
	inférieure à 3000 € supérieure à 12000 € entre 3000 € et 12 000 €	5,74€/m <sup>2</sup> 34,12€/m <sup>2</sup> 5,74€+( CA ou m <sup>2</sup> -3000 *0,00315)	8,32€/m <sup>2</sup> 35,70€/m <sup>2</sup> 8,32€+( CA ou m <sup>2</sup> -3000 *0,00304)
MODULATION	A partir de 2012 l'organe délibérant peut appliquer aux montants de la taxe un coefficient multiplicateur : 0,80/0,90/1,10/1,20 Décision dans les conditions de l'article 1639 A bis du CGI		

### La TASCOM ET LE COEFFICIENT en 2020 :

Le groupement à la possibilité de voter un coefficient compris entre 0,95 et 1,05 avant le 1<sup>er</sup> octobre de l'année n-1 pour une application en année n.

Le coefficient ne peut évoluer de plus de 0,05 point / année dans la limite de 1,20 au bout de 4 années consécutives de hausse.

**À compter de 2019, le coefficient maximal peut atteindre 1,30 pour les EPCI à fiscalité propre qui ont mis en place des abattements sur la base d'imposition à la taxe foncière sur les propriétés bâties en application de l'article 1388 quinquies C du code général des impôts (CGI).**

1

TAXE SUR LES SURFACES  
COMMERCIALES  
« SEULE »  
  
=  
  
COEFFICIENT MAXIMUM DE 1,20

2

TAXE SUR LES SURFACES  
COMMERCIALES  
  
+  
ABATTEMENTS SUR LE FB pour les magasins et boutiques  
  
=  
  
COEFFICIENT MAXIMUM DE 1,30

**SIMULATION de la Modulation du tarif de la TASCOM après 2023**

(base considérée comme stable pour mesurer l'effet du coefficient)

	Niveau maximum droit commun		Niveau maximum dérogatoire	
	TASCOM 2021	TASCOM 2022	TASCOM 2023	TASCOM 2024
Coefficient	1,20	1,20	1,25	1,30
Montant	646 844	646 844	679 186	713 146
Evolution n/ n-1 en €			32 342	33 959
Evolution n/ n-1 en %			5%	5%

# LE PROGRAMME D'INVESTISSEMENT

## 2022-2025

Test d'une capacité d'équipement  
2023-2025 : 9 M€

en milliers d'euros		2021	2022	2023	2024	2025
<b>Programmes</b>	<b>Dépenses d'investissement</b>	1 259	7 279	3 000	3 000	3 000
	Capacité d'équipement	1 087	7 279	3 000	3 000	3 000
	remboursement subvention	149				
	Restes à réa liser					
	Divers	24				
	Dépôts et cautionnement					
<b>Financement Subventions et FCTVA</b>	<b>Recettes d'investissement</b>	880	2 713	818	818	818
	Restes à réa liser					
	Subventions diverses - 15% à partir de 2022	201	1 638	375	375	375
	Régularisation FCTVA	0	0	0	0	0
	FCTVA (90% de la dépense )	139	1 075	443	443	443
	Prêt bloqué	500	0	0	0	0
	Avance	0	0	0	0	0
	Autres recettes	40	0	0	0	0
	Divers	0	0	0	0	0
	<b>Reste à financer</b>	<b>379</b>	<b>4 566</b>	<b>2 182</b>	<b>2 182</b>	<b>2 182</b>

# SCENARIO N° 1

## « GEMAPI ET MOBILITE »

### LES CONDITIONS DE LA SIMULATION

- **Les charges de fonctionnement** sont intégrées selon les conditions décrites ci-avant
- **Versement de l'indemnité de sortie des communes de 2018** : non intégré (couvert par une reprise de provisions)
- **Pression fiscale stable sur les taxes foncières et la CFE**
- **TASCOM : évolution du coefficient en 2023 et 2024**
- **TAXE GEMAPI en 2022 : INTEGREE à 10 €/habitant dans l'hypothèse ou la communauté peut justifier cette enveloppe avec des charges dédiées : 500 K€**
- **Versement mobilité : INTEGRÉ (522 K€)**
- **Test d'une capacité d'équipement entre 2023 et 2025 : 9 M€**
- Emprunt annuel à taux fixe sur 20 ans à 1% en 2022

en milliers d'euros	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Dépenses d'investissement</b>	1 259	7 279	3 000	3 000	3 000
<b>Capacité d'équipement</b>	1 087	7 279	3 000	3 000	3 000
remboursement subvention	149				
Restes à réaliser					
Divers	24				
Dépôts et cautionnement					
<b>Recettes d'investissement</b>	880	3 015	818	818	818
Restes à réaliser					
Subventions diverses -15% à partir de 2023	201	1 638	375	375	375
Régularisation FCTVA	0	0	0	0	0
FCTVA (90% de la dépense)	139	1 075	443	443	443
Prêt bloqué	500	0	0	0	0
Autres recettes	40	302	0	0	0
<b>Reste à financer</b>	379	4 264	2 182	2 182	2 182
Capacité d'Autofinancement	-95	92	62	237	289
Equilibre	474	4 173	2 120	1 945	1 893
Emprunt réalisé	0	0	0	1 945	1 893
<b>FONDS DE ROULEMENT</b>	7 873	3 700	1 581	1 581	1 581
FONDS DE ROULEMENT avec provisions	9 818	5 645	3 526	3 526	3 526

**Emprunts réalisés : 3,8 M€**

(\*) La caf nette n'est pas corrigée de l'effet cessions d'immobilisations et provisions

### Les indicateurs financiers :

**La capacité d'autofinancement** nette redevient positive en 2022 sous l'effet de la progression des ressources plus rapide que celle des charges mais le niveau reste tenu. L'épargne nette progresse sur la période mais reste très éloignée d'un niveau moyen qui devrait atteindre 2,1 M€ pour un groupement de cette taille.

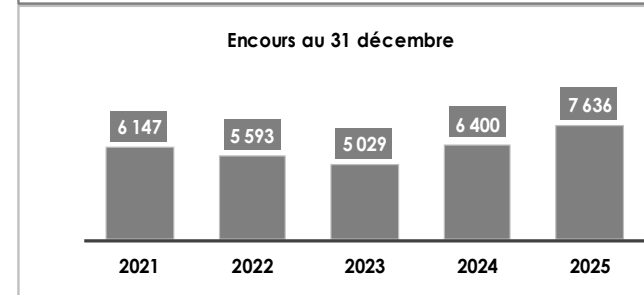
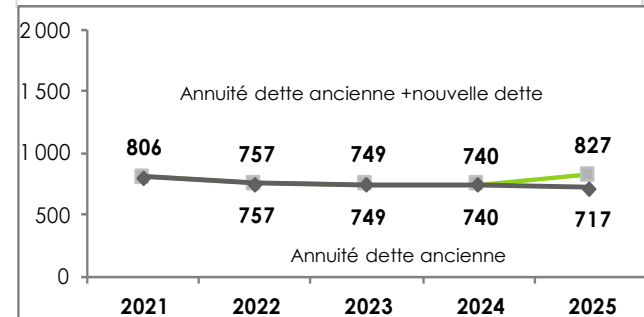
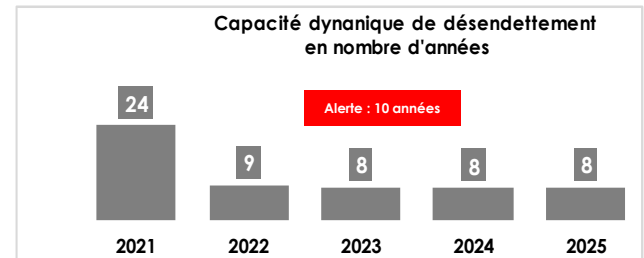
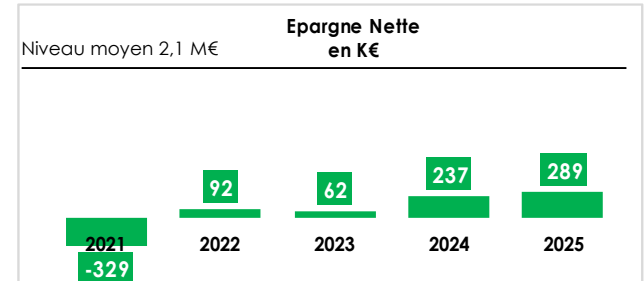
**La capacité de désendettement** représente 8 années pour rembourser le capital de la dette en 2025, ce qui constitue un niveau significatif.

**Le fonds de roulement baisse sensiblement en 2023.**

**La communauté doit nécessairement diminuer ses charges de fonctionnement et consolider ses ressources pour développer sa capacité d'épargne.**

Il faut rester en veille sur les effets des mesures gouvernementales à partir de 2023 qui pourraient impacter défavorablement la dotation globale de fonctionnement.

La caf nette est corrigée de l'effet cessions d'immobilisations et provisions



LES CONDITIONS  
DE LA  
SIMULATION

## SCENARIO N° 2 « CONSOLIDATION DES RESSOURCES »

- **Les charges de fonctionnement** sont intégrées selon les conditions décrites ci-avant
- **Versement de l'indemnité de sortie des communes de 2018** : non intégré (couvert par une reprise de provisions)
- **Pression fiscale sur le FONCIER BATI : augmentation de 2 points en 2022 (+930 K€)**
- **TASCOM** : évolution du coefficient en 2023 et 2024
- **TAXE GEMAPI en 2022** : INTEGREE à 10 €/habitant dans l'hypothèse ou la communauté peut justifier cette enveloppe avec des charges dédiées : 500 K€
- **Versement mobilité** : INTEGRÉ (522 K€)
- **Test d'une capacité d'équipement entre 2023 et 2025 : 9 M€**
- Emprunt annuel à taux fixe sur 20 ans à 1% en 2022



en milliers d'euros	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Dépenses d'investissement</b>	1 259	7 279	3 000	3 000	3 000
Capacité d'équipement	1 087	7 279	3 000	3 000	3 000
remboursement subvention	149				
Divers	24				
Dépôts et cautionnement					
<b>Restes à réallouer</b>					
<b>Recettes d'investissement</b>	880	3 015	818	818	818
Subventions diverses - 15% à partir de 2023	201	1 638	375	375	375
Régularisation FCTVA	0	0	0	0	0
FCTVA (90% de la dépense)	139	1 075	443	443	443
Prêt bloqué	500	0	0	0	0
Autres recettes	40	302	0	0	0
<b>Reste à financer</b>	379	4 264	2 182	2 182	2 182
Capacité d'autofinancement	-95	1 023	1 021	1 224	1 416
<b>Equilibre</b>	474	3 242	1 161	958	766
<b>Emprunt réalisé</b>	0	0	0	0	0
<b>FONDS DE ROULEMENT</b>	7 873	4 631	3 470	2 512	1 747
FONDS DE ROULEMENT avec provisions	9 818	6 576	5 415	4 457	3 692

**Emprunts réalisés : 0 M€**

(\*) La caf nette n'est pas corrigée de l'effet cessions d'immobilisations et provisions

### Les indicateurs financiers :

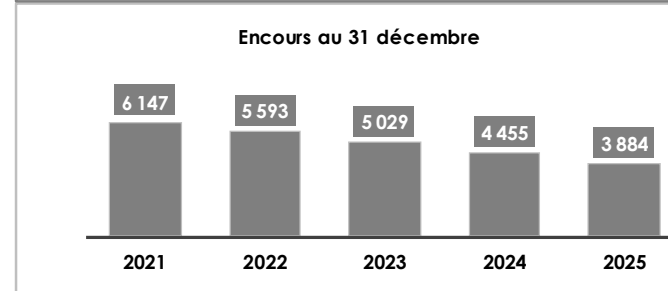
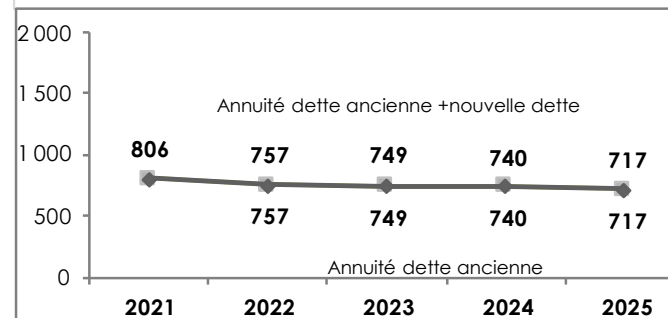
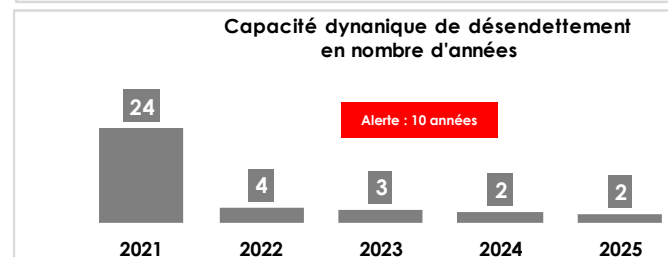
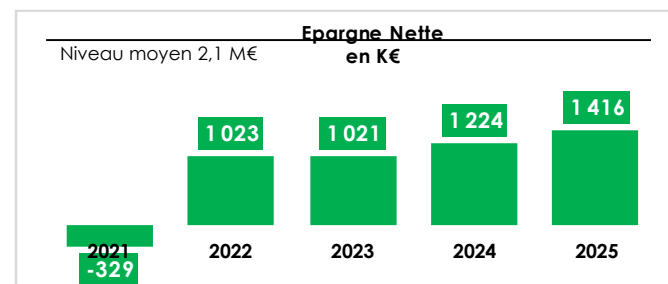
**La capacité d'autofinancement** nette redevient positive en 2022 sous l'effet de la progression des ressources plus rapide que celle des charges mais le niveau reste limité. L'épargne nette progresse sur la période mais reste écartée d'un niveau moyen qui devrait atteindre 2,1 M€ pour un groupement de cette taille.

**La capacité de désendettement** représente 2 années pour rembourser le capital de la dette en 2025, ce qui constitue un niveau faible.

Il faut rester en veille sur les effets des mesures gouvernementales à partir de 2023 qui pourraient impacter défavorablement la dotation globale de fonctionnement.

### Les indicateurs d'analyse financière

La caf nette est corrigée de l'effet cessions d'immobilisations et provisions



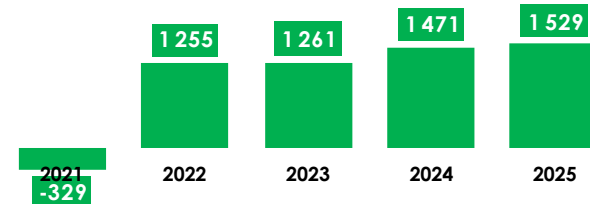
LES CONDITIONS  
DE LA  
SIMULATION**SCENARIO N° 3**  
**« CONSOLIDATION DES RESSOURCES »**

- **Les charges de fonctionnement** sont intégrées selon les conditions décrites ci-avant
- **Versement de l'indemnité de sortie des communes de 2018** : non intégré (couvert par une reprise de provisions)
- **Pression fiscale sur le FONCIER BATI : augmentation de 2,5 points en 2022 (+1164 K€)**
- **TASCOM : évolution du coefficient en 2023 et 2024**
- **TAXE GEMAPI en 2022 : INTEGREE à 10 €/habitant dans l'hypothèse ou la communauté peut justifier cette enveloppe avec des charges dédiées : 500 K€**
- **Versement mobilité : INTEGRÉ (522 K€)**
- **Test d'une capacité d'équipement entre 2023 et 2025 : 15 M€**
- **Emprunt annuel à taux fixe sur 20 ans à 1% en 2022**

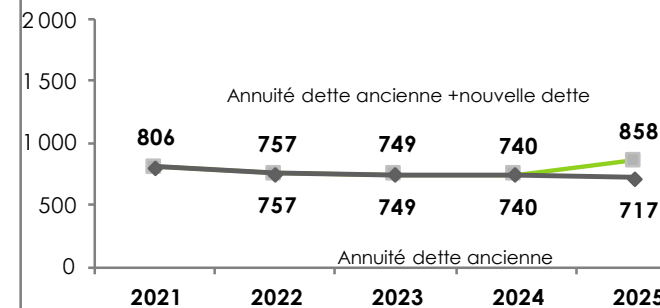
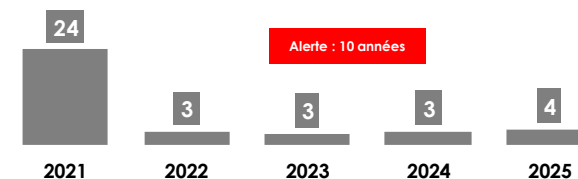
## Les indicateurs d'analyse financière

La caf nette est corrigée de l'effet  
cessions d'immobilisations et provisions

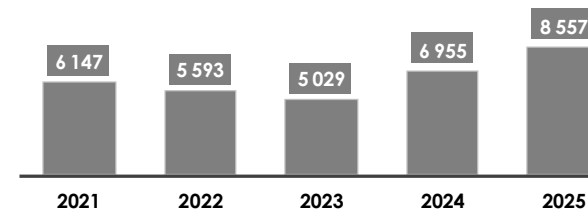
Niveau moyen 2,1 M€ **Epargne Nette**  
en K€



**Capacité dynamique de désendettement**  
en nombre d'années



**Encours au 31 décembre**



en milliers d'euros	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Dépenses d'investissement</b>	1 259	7 279	5 000	5 000	5 000
Capacité d'équipement	1 087	7 279	5 000	5 000	5 000
remboursement subvention	149				
Restes à réaliser					
Divers	24				
Dépôts et cautionnement					
<b>Recettes d'investissement</b>	880	3 015	1 363	1 363	1 363
Restes à réaliser					
Subventions diverses - 15% à partir de 2023	201	1 638	625	625	625
Régularisation FCTVA	0	0	0	0	0
FCTVA (90% de la dépense)	139	1 075	738	738	738
Prêt bloqué	500	0	0	0	0
Autres recettes	40	302	0	0	0
<b>Reste à financer</b>	379	4 264	3 637	3 637	3 637
Capacité d'Autofinancement	-95	1 255	1 261	1 471	1 529
Equilibre	474	3 009	2 376	2 166	2 108
Emprunt réalisé	0	0	0	2 500	2 285
<b>FONDS DE ROULEMENT</b>	7 873	4 864	2 488	2 822	3 000
FONDS DE ROULEMENT avec provisions	9 818	6 809	4 433	4 767	4 945

**Emprunts réalisés : 4,8 M€**

(\*) La caf nette n'est pas corrigée de l'effet cessions d'immobilisations et provisions

### Les indicateurs financiers :

**La capacité d'autofinancement** nette redevient positive en 2022 sous l'effet de la progression des ressources plus rapide que celle des charges. L'épargne nette progresse sur la période en restant inférieur à la moyenne de 2,1 M€ en 2025.

**La capacité de désendettement** représente 4 années pour rembourser le capital de la dette e 2025, ce qui constitue un niveau faible.

Il faut rester en veille sur les effets des mesures gouvernementales à partir de 2023 qui pourraient impacter défavorablement la dotation globale de fonctionnement.

LES CONDITIONS  
DE LA  
SIMULATION**SCENARIO N° 4**  
**« CONSOLIDATION DES RESSOURCES »**

- **Les charges de fonctionnement** sont intégrées selon les conditions décrites ci-avant
- **Versement de l'indemnité de sortie des communes de 2018** : non intégré (couvert par une reprise de provisions)
- **Pression fiscale sur le FONCIER BATI : augmentation de 3 points en 2022 (+1400 K€)**
- **TASCOM : évolution du coefficient en 2023 et 2024**
- **TAXE GEMAPI en 2022 : INTEGREE à 10 €/habitant dans l'hypothèse ou la communauté peut justifier cette enveloppe avec des charges dédiées : 500 K€**
- **Versement mobilité : INTEGRÉ (522 K€)**
- **Test d'une capacité d'équipement entre 2023 et 2025 : 15 M€**
- **Emprunt annuel à taux fixe sur 20 ans à 1% en 2022**

en milliers d'euros	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Dépenses d'investissement</b>	1 259	7 279	5 000	5 000	5 000
Capacité d'équipement	1 087	7 279	5 000	5 000	5 000
remboursement subvention	149				
Restes à réaliser					
Divers	24				
Dépôts et cautionnement					
<b>Recettes d'investissement</b>	880	3 015	1 363	1 363	1 363
Restes à réaliser					
Subventions diverses - 15% à partir de 2023	201	1 638	625	625	625
Régularisation FCTVA	0	0	0	0	0
FC TIVA (90% de la dépense)	139	1 075	738	738	738
Prêt bloqué	500	0	0	0	0
Autres recettes	40	302	0	0	0
<b>Reste à financer</b>	379	4 264	3 637	3 637	3 637
Capacité d'Autofinancement	-95	1 488	1 501	1 718	1 829
Equilibre	474	2 776	2 136	1 919	1 808
Emprunt réalisé	0	0	0	1 700	2 066
<b>FONDS DE ROULEMENT</b>	7 873	5 097	2 960	2 742	3 000
FONDS DE ROULEMENT avec provisions	9 818	7 042	4 905	4 687	4 944

(\*) La caf nette n'est pas corrigée de l'effet cessions d'immobilisations et provisions

#### Les indicateurs financiers :

**La capacité d'autofinancement** nette redevient positive en 2022 sous l'effet de la progression des ressources plus rapide que celle des charges. L'épargne nette progresse sur la période et devient comparable au niveau moyen des groupements de cette taille en France.

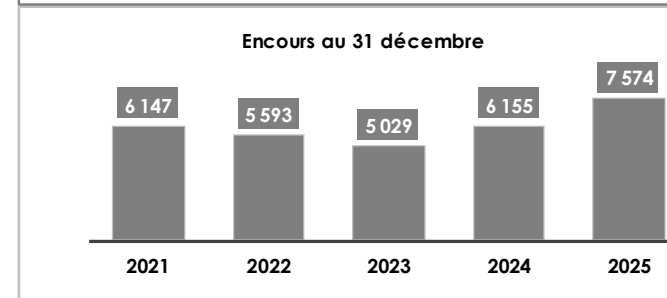
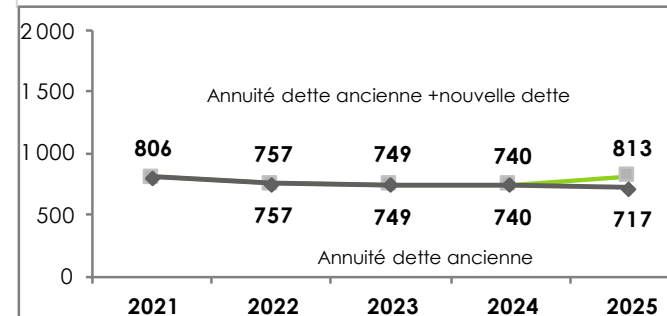
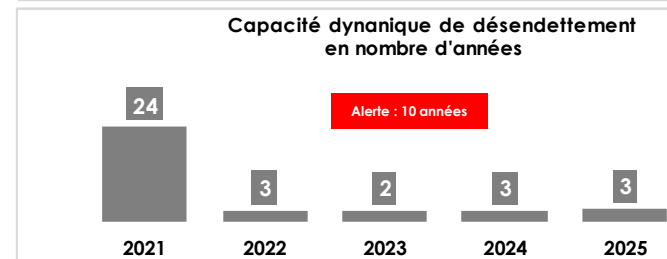
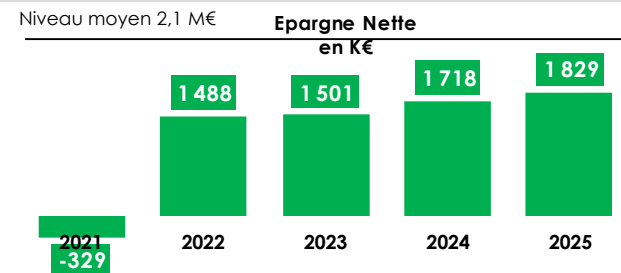
**La capacité de désendettement** représente 3 années pour rembourser le capital de la dette e 2025, ce qui constitue un niveau faible.

Il faut rester en veille sur les effets des mesures gouvernementales à partir de 2023 qui pourraient impacter défavorablement la dotation globale de fonctionnement.

Emprunts réalisés : 3,7 M€

#### Les indicateurs d'analyse financière

La caf nette est corrigée de l'effet cessions d'immobilisations et provisions



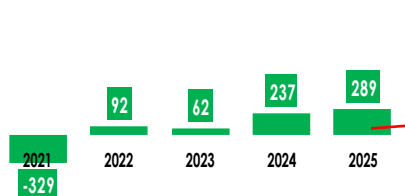
## SCENARIO n° 1

## SCENARIO n° 2 TAUX DE FB 2022 : +2 points

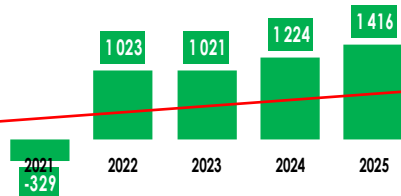
## SCENARIO n° 3 TAUX DE FB 2022 : +2,5 points

## SCENARIO n° 4 TAUX DE FB 2022 : +3 points

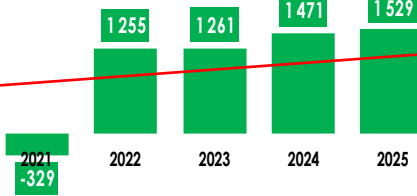
Epargne Nette  
en K€



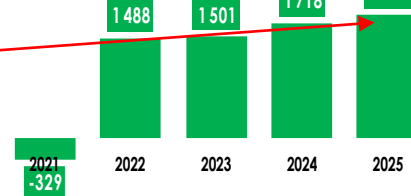
Epargne Nette  
en K€



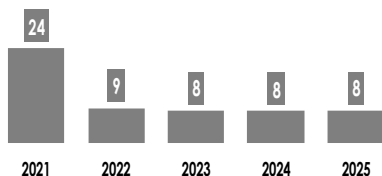
Epargne Nette  
en K€



Epargne Nette  
en K€



Capacité dynamique de désendettement  
en nombre d'années



Capacité dynamique de désendettement  
en nombre d'années



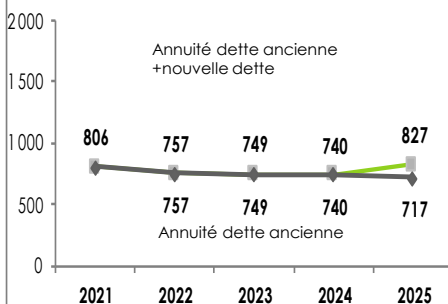
Capacité dynamique de désendettement  
en nombre d'années



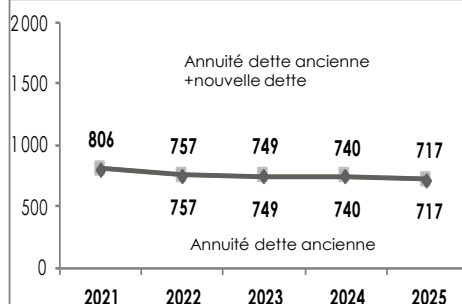
Capacité dynamique de désendettement  
en nombre d'années



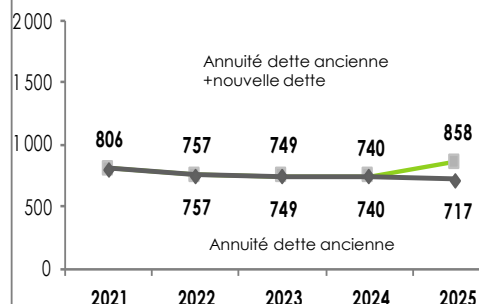
Annuité dette ancienne  
+ nouvelle dette



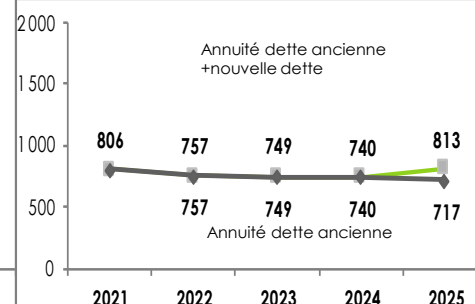
Annuité dette ancienne  
+ nouvelle dette



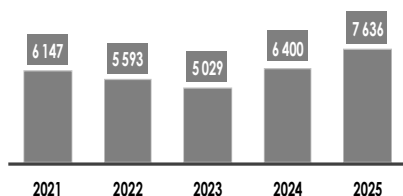
Annuité dette ancienne  
+ nouvelle dette



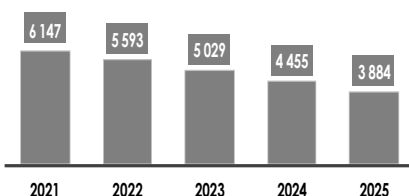
Annuité dette ancienne  
+ nouvelle dette



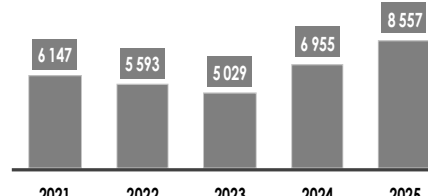
Encours au 31 décembre



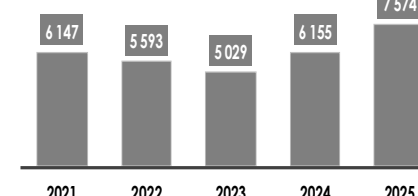
Encours au 31 décembre



Encours au 31 décembre



Encours au 31 décembre



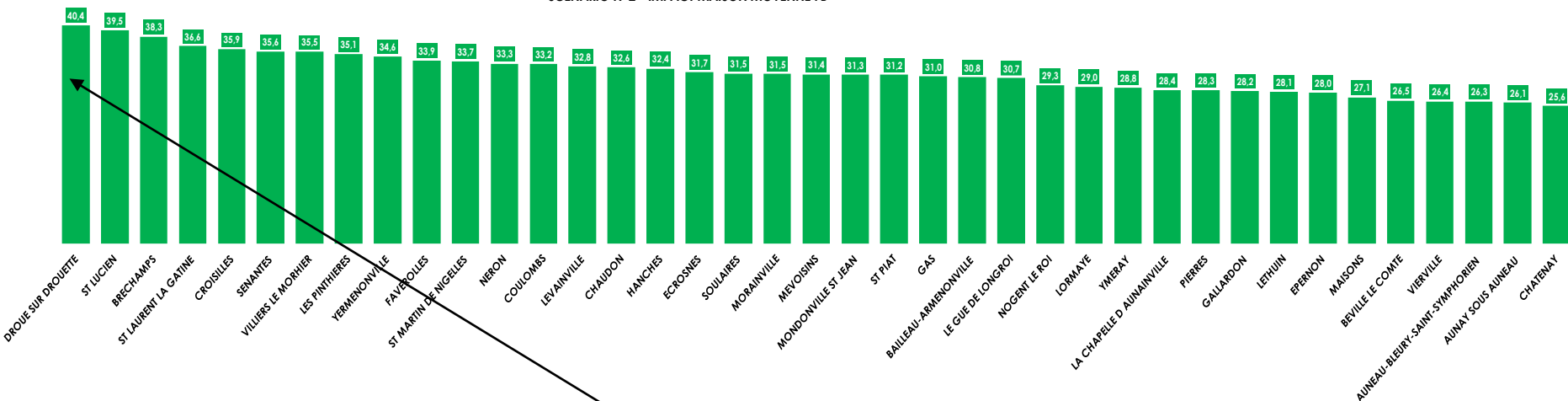
PPI 2023-2025 : 9 M€

PPI 2023-2025 : 15 M€

PPI 2023-2025 : 15 M€

### 1- Evaluation de l'effet taux sur la cotisation intercommunale de foncier bâti d'une maison avec un revenu cadastral moyen revalorisé

SCENARIO N°2 - IMPACT MAISON MOYENNE FB



### 2- Rappel des effets de la réforme de la taxe d'habitation en 2022

	REFORME TH 2 effet 2021-2023	Baisse de 50% // 2021 baisse de 2022
AUNAY SOUS AUNEAU	26%	-234
AUNEAU-BLEURY-SAINT-SYMPH	23%	-197
BAILLEAU-ARMENONVILLE	40%	-190
BEVILLE LE COMTE	25%	-252
BRECHAMPS	43%	-237
CHATENAY	32%	-131
CHAUDON	27%	-214
COULOMBS	37%	-211
CROISILLES	37%	-280
DROUE SUR DROUETTE	51%	-258
ECROSNES	43%	-224
EPERNON	30%	-169
FAVEROLLES	39%	-253
GALLARDON	32%	-202
GAS	37%	-234
HANCHES	41%	-277
LA CHAPELLE D'AUNAINVILLE	30%	-197
LE GUE DE LONGROI	30%	-225
LES PINTHIERES	34%	-289
LETHUIN	25%	-186
LEVAINVILLE	42%	-191
LORMAYE	30%	-186
MAISONS	29%	-184
MEVOISINS	37%	-214
MONDONVILLE ST JEAN	42%	-275
MORAINVILLE	45%	-148
NERON	37%	-261
NOGENT LE ROI	27%	-222
PIERRES	33%	-216
SENANTES	40%	-279
SOULAIRES	36%	-234
ST LAURENT LA GATINE	42%	-247
ST LUCIEN	59%	-246
ST MARTIN DENIGELLES	47%	-267
ST PIAT	45%	-208
VIERVILLE	19%	-171
VILLIERS LE MORHIER	41%	-275
YERMENONVILLE	38%	-257
YMERAY	35%	-173

**Lecture** : 51% des contribuables de la commune de DROUE SUR DROUETTE acquittent encore une TH sur les résidences principales.

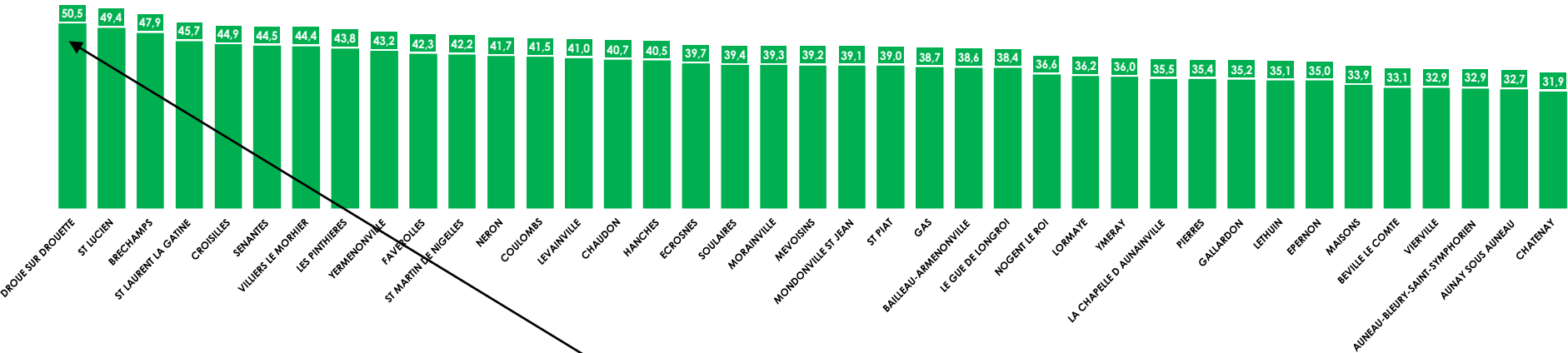
La cotisation moyenne de taxe d'habitation payée directement à l'Etat va baisser de -258 € en 2022.

La consolidation du taux de la taxe foncière sur les propriétés bâties entrainera un impact sur la maison avec un revenu cadastral moyen de 40 € dans le cadre du scénario n° 2.

Les effets entre les communes s'explique par le niveau du revenu cadastral moyen.

### 1- Evaluation de l'effet taux sur la cotisation intercommunale de foncier bâti d'une maison avec un revenu cadastral moyen revalorisé

SCENARIO N°2 - IMPACT MAISON MOYENNE FB



### 2- Rappel des effets de la réforme de la taxe d'habitation en 2022

	REFORME TH 2	
	effet 2021-2023	Baisse de 50% // 2021 baisse de 2022
AUNAY SOUS AUNEAU	26%	-234
AUNEAU-BLEURY-SAINT-SYMPH	23%	-197
BAILLEAU-ARMENONVILLE	40%	-190
BEVILLE LE COMTE	25%	-252
BRECHAMPS	43%	-237
CHATENAY	32%	-131
CHAUDON	27%	-214
COULOMBS	37%	-211
CROISILLES	37%	-280
DROUE SUR DROUETTE	51%	-258
ECROSNES	43%	-224
EPERNON	30%	-169
FAVEROLLES	39%	-253
GALLARDON	32%	-202
GAS	37%	-234
HANCHES	41%	-277
LA CHAPELLE D AUNAINVILLE	30%	-197
LE GUE DE LONGROI	30%	-225
LES PINTHIERES	34%	-289
LETHUIN	25%	-186
LEVAINVILLE	42%	-191
LORMAYE	30%	-186
MAISONS	29%	-184
MEVOISINS	37%	-214
MONDONVILLE ST JEAN	42%	-275
MORAINVILLE	45%	-148
NERON	37%	-261
NOGENT LE ROI	27%	-222
PIERRES	33%	-216
SENANTES	40%	-279
SOULAIRES	36%	-234
ST LAURENT LA GATINE	42%	-247
ST LUCIEN	59%	-246
ST MARTIN DENIGELLES	47%	-267
ST PIAT	45%	-208
VIERVILLE	19%	-171
VILLIERS LE MORHIER	41%	-275
YERMENONVILLE	38%	-257
YMERAY	35%	-173

**Lecture :** 51% des contribuables de la commune de DROUE SUR DROUETTE acquittent encore une TH sur les résidences principales.

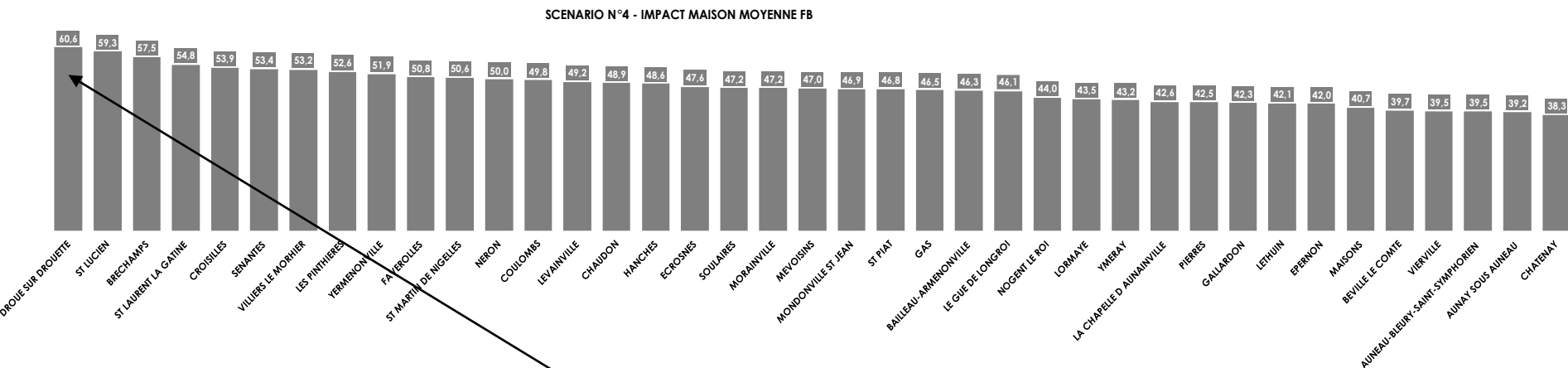
La cotisation moyenne de taxe d'habitation payée directement à l'Etat va baisser de -258 € en 2022.

La consolidation du taux de la taxe foncière sur les propriétés bâties entrainera un impact sur la maison avec un revenu cadastral moyen de 50 € dans le cadre du scénario n° 3.

Les effets entre les communes s'explique par le niveau du revenu cadastral moyen.



### 1- Evaluation de l'effet taux sur la cotisation intercommunale de foncier bâti d'une maison avec un revenu cadastral moyen revalorisé



### 2- Rappel des effets de la réforme de la taxe d'habitation en 2022

	REFORME TH 2 effet 2021-2023	Baisse de 50% // 2021 baisse de 2022
AUNAY SOUS AUNEAU	26%	-234
AUNEAU-BLEURY-SAINT-SYMPH	23%	-197
BAILLEAU-ARMENONVILLE	40%	-190
BEVILLE LE COMTE	25%	-252
BRECHAMPS	43%	-237
CHATENAY	32%	-131
CHAUDON	27%	-214
COULOMBS	37%	-211
CROISILLES	37%	-280
DROUE SUR DROUETTE	51%	-258
ECROSNES	43%	-224
EPERON	30%	-169
FAVEROLLES	39%	-253
GALLARDON	32%	-202
GAS	37%	-234
HANCHES	41%	-277
LA CHAPELLE D'AUNAINVILLE	30%	-197
LE GUE DE LONGROI	30%	-225
LES PINTHIERES	34%	-289
LETHUIN	25%	-186
LEVAINVILLE	42%	-191
LORMAYE	30%	-186
MAISONS	29%	-184
MEVOISINS	37%	-214
MONDONVILLE ST JEAN	42%	-275
MORAINVILLE	45%	-148
NERON	37%	-261
NOGENT LE ROI	27%	-222
PIERRES	33%	-216
SENANTES	40%	-279
SOULAIRES	36%	-234
ST LAURENT LA GATINE	42%	-247
ST LUCIEN	59%	-246
ST MARTIN DE NIGELLES	47%	-267
ST PIAT	45%	-208
VIERVILLE	19%	-171
VILLIERS LE MORHIER	41%	-275
YERMENONVILLE	38%	-257
YMERAY	35%	-173

**Lecture** : 51% des contribuables de la commune de DROUE SUR DROUETTE acquittent encore une TH sur les résidences principales.

La cotisation moyenne de taxe d'habitation payée directement à l'Etat va baisser de -258 € en 2022.

La consolidation du taux de la taxe foncière sur les propriétés bâties entrainera un impact sur la maison avec un revenu cadastral moyen de 61 € dans le cadre du scénario n° 4.

Les effets entre les communes s'expliquent par le niveau du revenu cadastral moyen.

Dans un contexte de réforme importante de la fonction publique, les objectifs de maîtrise des effectifs conduisent la communauté de communes à adapter ses recrutements.

Les départs sont généralement l'occasion de revoir les organisations et de redéployer les effectifs différemment.

Après 5 années d'existence la communauté de communes poursuit le développement de ses compétences et la mise en place de différentes actions et nouveaux projets.

Ceci l'amène à porter une attention particulière sur ses moyens humains et la nécessité de créer de nouveaux postes afin de renforcer ses équipes pour mener à bien ses projets.

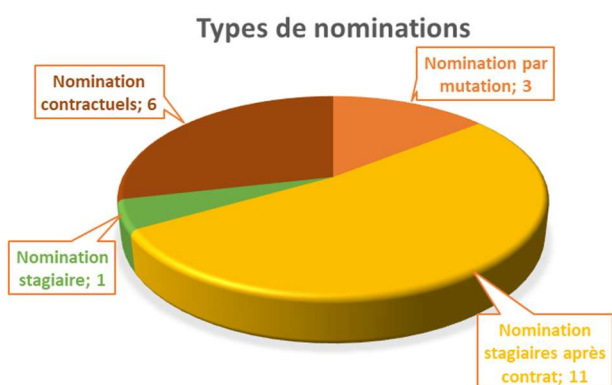
Il est à noter, par ailleurs, que les mesures de sécurité liées à la crise sanitaire continuent à nécessiter une augmentation du temps de travail de certains agents ou le recours à des personnels supplémentaires.

## Structure des dépenses de personnel

### 1-Mouvements sur postes statutaires

#### **Arrivées**

2021 a vu la nomination de 21 agents sur des postes statutaires.



Les mises au stage après contrats concernent :

- 1 agent administratif
- 1 agent petite enfance
- 3 agents techniques
- 6 agents d'animation

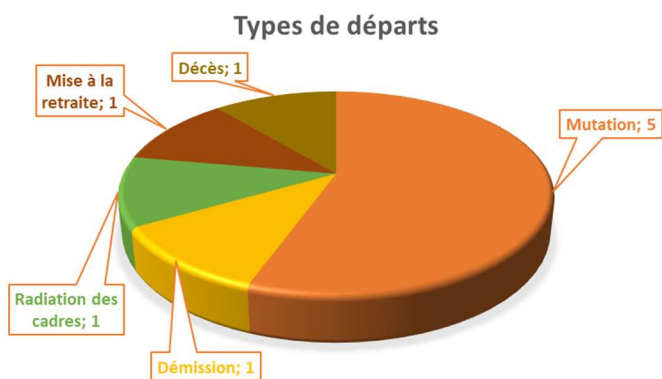
Parmi les 6 nominations de contractuels :

- 3 sont des renouvellements
- 2 sont de la filière administrative
- 4 sont de la filière technique

Les 3 nominations par voie de mutation concernent des emplois administratifs.

#### **Départs**

9 agents titulaires ont quitté la communauté de communes en 2021.



Les mutations concernent 2 agents administratifs et 3 agents d'animation.

La radiation des cadres concerne un agent qui n'a pas donné de suite à sa disponibilité depuis plusieurs années.

## 2-Etat des effectifs

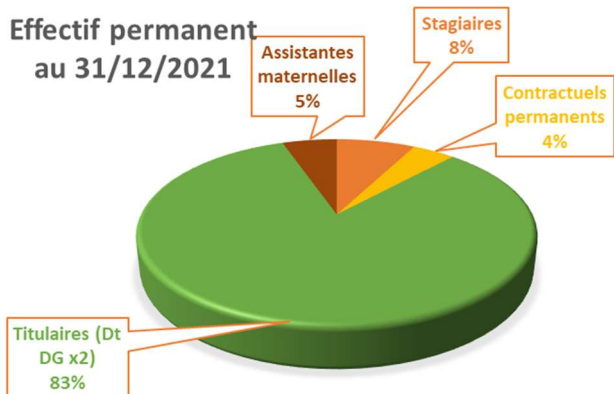
L'état des effectifs est constitué de 2 parts :

- L'effectif permanent
- Les contractuels non permanents (hors saisonniers)

### L'effectif permanent

Il est constitué d'agents recrutés sur des postes dont le caractère est durable.

Il comprend les agents titulaires, stagiaires, contractuels de droit publics sur emplois permanents et remplaçants de titulaires indisponibles.



Au 31 décembre 2021, l'effectif permanent est de 170 agents, dont 153 titulaires et 17 contractuels.

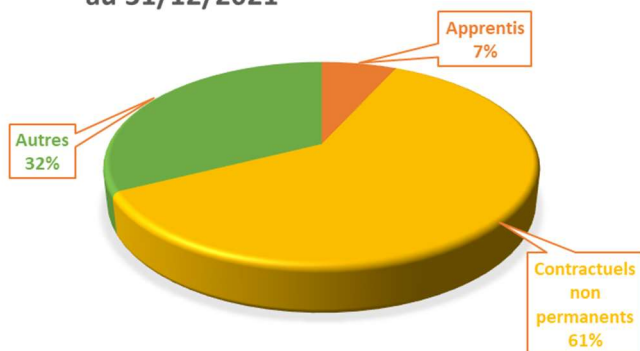
Parmi ces 17 contractuels sur emplois permanents, on dénombre :

- 9 assistantes maternelles
- 6 contractuels sur postes statutaires
- 1 remplaçant de titulaire indisponible

Sur l'ensemble de l'année 2021, la communauté de communes a eu recours à 13 remplaçants de titulaires indisponibles.

### L'effectif non permanent (hors saisonniers)

#### Contractuels non permanents au 31/12/2021



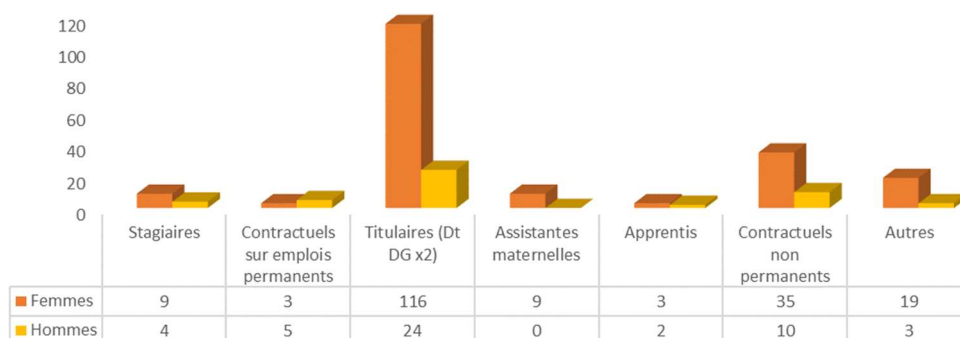
Au 31 décembre 2021 ; l'effectif non permanent est de 72 agents, dont :

- 45 contractuels pour accroissement temporaire d'activité
- 5 apprentis
- 22 agents en activité accessoire (Enseignants, service technique...)

### Effectif total

Au 31/12/2021, la communauté de communes compte 242 agents, hors saisonniers, dont 194 femmes et 48 hommes.

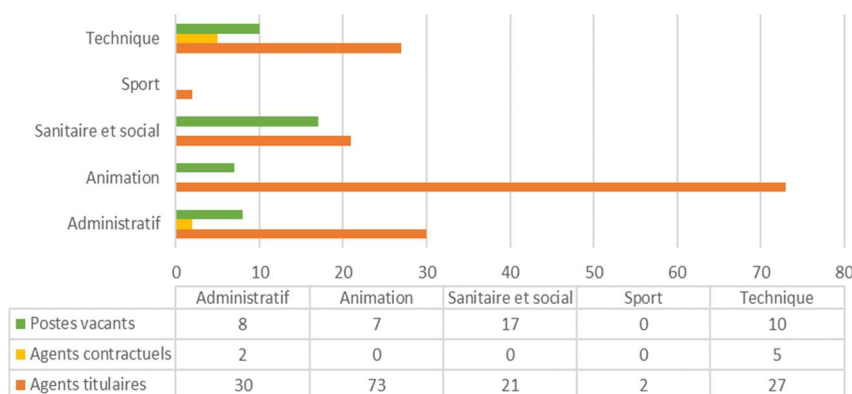
#### Effectif, hors saisonniers, selon statut



**Répartition des effectifs sur les postes statutaires (Hors contractuels non permanents et saisonniers)**

1)

**Occupation des 202 postes statutaires**



1)

Au 31 décembre 2021, la communauté de communes dispose de **202 postes ouverts**, représentant 182,59 équivalents temps plein (ETP), dont 42 sont vacants.

Ces postes vacants sont à conserver en prévision :

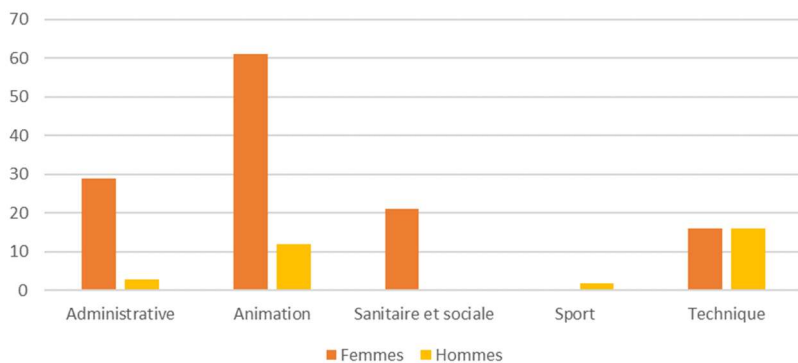
- Du transfert des agents du multiaccueil « Les Petits Pierrot », à Pierres

- Des recrutements en cours et à venir sur 2022

Les DGS et DGA sont recensées sur leurs postes statutaires (Attachées) et leurs postes fonctionnels (Directrices)

2)

**Occupation par filière et genre**



2)

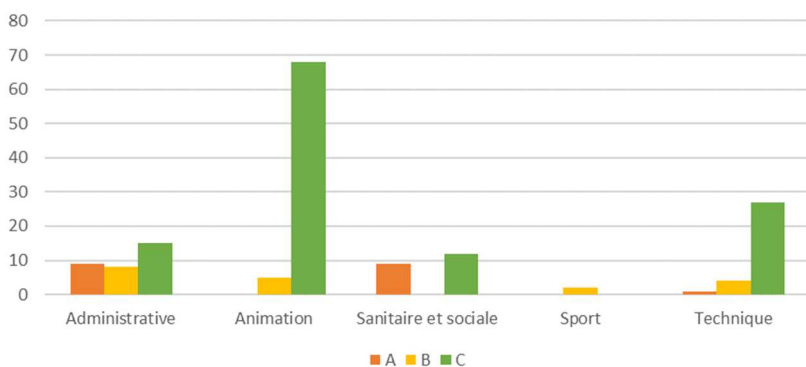
Les **160 postes statutaires occupés** le sont majoritairement par des femmes.

Les métiers de la filière sanitaire et sociale restent très féminisés et ne comportent aucun homme.

La filière technique est à peu près équilibrée, mais les métiers restent sectorisés : les femmes sont plus présentes sur les postes d'agent d'entretien et les hommes sur des postes plus spécifiques tels que ceux de l'eau et l'assainissement, la cuisine centrale...)

3)

**Occupation par filière et catégorie**



3)

Par ailleurs, on note toujours une prédominance des postes de catégorie C sur l'ensemble des filières.

Les filières administrative et sanitaire et sociale comportent le plus de postes de catégorie A.

La catégorie A est occupée à 85% par des femmes.

Les catégories B et C sont respectivement occupées par 56% et 82% de femmes.

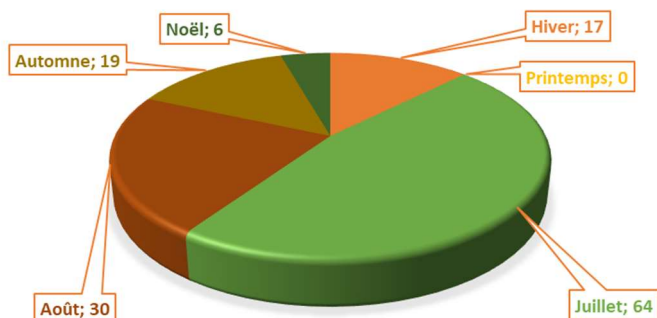
### 3-Le recours aux saisonniers 2021

En 2021, la communauté de communes a eu recours à des agents saisonniers avec de renforcer certains services ou remplacer des agents partis en congés.

Outre le service Enfance Jeunesse dans le cadre de l'organisation des accueils de loisirs durant les vacances scolaires, d'autres services ont également eu recours à des saisonniers :

- Service ressources humaines : 1 personne sur la période juin-juillet
- Service sport : 15 agents de surveillance, d'accueil et d'entretien sur la piscine du Closelet durant la période de mi-mai à mi-septembre.

Répartition 136 saisonniers EJ par vacances



Ainsi, ce sont 152 agents saisonniers qui sont intervenus sur l'ensemble de l'année.

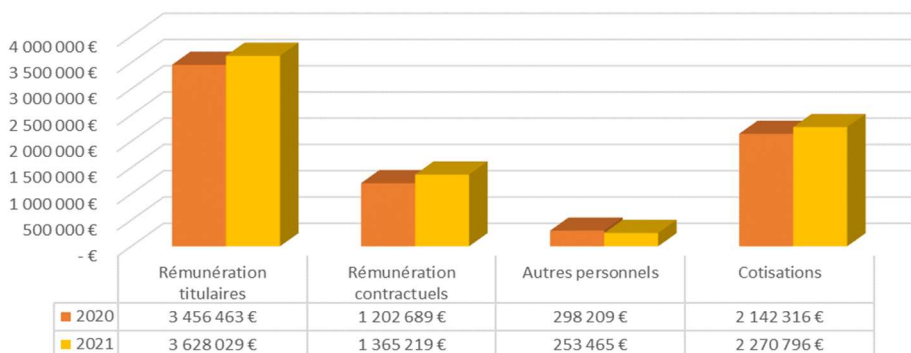
136 d'entre eux étaient pour le service Enfance Jeunesse, emplois d'animation et techniques confondus.

Le mois le plus chargé est le mois de juillet, en raison d'une fréquentation plus importante des structures d'accueil de loisirs sur cette période.

### Dépenses de personnels 2021

#### Comparatif 2020-2021

Évolution du 012



En 2020, le chapitre 012 s'élevait à 7 099 676,09 €.

En 2021, il s'élève à 7 517 508,16 €, ce qui représente une augmentation de 417 832,07 €.

Les lignes principales constituant cette augmentation concernent :

- La rémunération principale, aussi bien pour les titulaires (64111) que pour les contractuels (64131).
- Les comptes de cotisations dont l'assiette de calcul correspond à la masse salariale (URSSAF, CDG et CNFPT...)
- Le compte 6218 en raison du recours à Action Emplois, plus important qu'en 2020.

#### Explication des écarts

##### Dispositifs généraux

- Régularisation cotisation additionnelle du CDG pour 2019 et 2020
- Intervention du service remplacement du CDG
- Augmentation du taux Accident de travail
- Augmentation des montants de cotisations en corrélation avec l'augmentation des lignes de rémunération

##### Compte de rémunération des titulaires

- Reclassement indiciaire en janvier 2021 et revalorisation indiciaire en avril 2021 pour la catégorie C
  - Forte augmentation des heures supplémentaires, notamment pour l'intervention d'agents sur le centre de vaccination.
- Une recette vient réduire cette charge par le remboursement de la part de l'ARS
- Mise en place des astreintes pour le service Eau et Assainissement
  - Mise au stage de 10 agents sur postes statutaires

### **Compte de rémunération des contractuels**

- 3 nouveaux personnels contractuels nommés sur des postes statutaires : Ingénieur, agent de gestion comptable, technicien de réseaux
- Augmentation du nombre de contractuels à l'année et de saisonniers par rapport à 2020, en raison du Covid19

## **Mesures et évènements impactant le budget RH 2022**

### **Dispositifs légaux**

Les réformes statutaires, l'augmentation du SMIC, et autres situations particulières, impactent le budget RH de la communauté de communes :

-Maintien en 2022 de l'exonération sociale et fiscale des heures complémentaires et supplémentaires prévue par l'article 2 du projet de loi portant mesures d'urgence économiques et sociales de l'assemblée nationale du 19/12/18.

-Baisse du taux d'accident du travail et des maladies professionnelles, qui passe de 1,96% à 1,68%

Un certain nombre d'autres nouvelles mesures viennent modifier le traitement et le déroulé de carrière des agents de catégorie C, entraînant, de facto, une augmentation de la masse salariale. Ces mesures sont notamment :

-Le relèvement de l'indice minimum de traitement, afin de suivre la revalorisation du SMIC et d'éviter que la rémunération de certains agents de la fonction publique inférieure à son seuil. (Décret n°2021-1749 du 22/12/2021).

Le minimum de traitement est fixé à 1 607,31 € brut mensuel pour un temps plein.

-La mise en place d'une progression plus rapide en début de carrière, réduisant le nombre d'échelons et la durée de certains grades de catégorie C, et l'attribution d'une bonification d'ancienneté d'un an (Décret n°2021-1818 du 24/12/2021)

-La revalorisation de l'échelonnement indiciaire afférent aux échelles de rémunération C1, C2, C3 et des agents de maîtrise (Décret n°2021-1819 du 24/12/2021)

-Le classement du cadre d'emplois des auxiliaires de puériculture territoriaux dans la catégorie B, à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2022. (Décret n°2021-1882 du 29/12/2021)

-La poursuite du versement de l'indemnité de fin de contrat, instaurée par décret n°2020-1296 du 23 octobre 2020 à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2021, pour tout contrat conclus à partir de cette date, exceptés les contrats saisonniers et contrats de projet.

-Le versement de la prime inflation, d'un montant de 100 €, aux agents qui ont perçu une rémunération moyenne inférieure à 2 000 € nets par mois, avant prélèvement de l'impôt sur le revenu, du 1<sup>er</sup> janvier au 31 octobre 2021.

Cette prime sera intégralement remboursée par déduction des cotisations sociales URSSAF dues au titre de la même paie.

### **Dispositifs locaux**

-Transfert du multiaccueil « Les Petits Pierrots », situé à Pierres, à la communauté de communes au 1<sup>er</sup> janvier 2022, et transfert des personnels du service.

-Prévision de révision du régime indemnitaire, courant 2022, par la revalorisation de l'indemnité de fonction et de sujétions et la mise en œuvre effective du complément indemnitaire annuel.

-Recrutement de nouveaux personnels pour :

-Le remplacement de départs (Contractualisation, eau et assainissement...)

-Le renforcement des services (Eau et assainissement, urbanisme, service technique, développement économique)

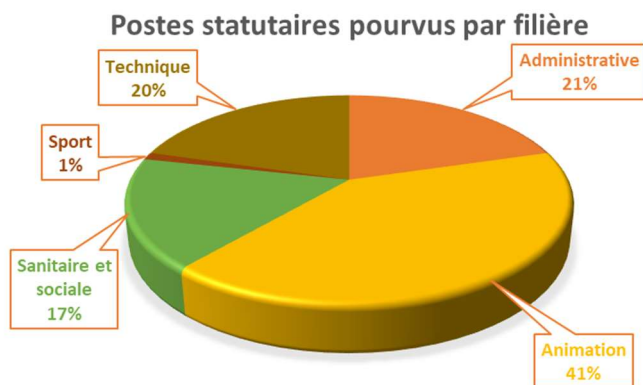
-La réponse à des nouveaux dispositifs (Manager de commerce, chargé de mission « Petites villes de demain », chef de projet CRTE)

-Titularisation des agents mis au stage en septembre 2021, avec rémunération sur une année complète.

## Orientations de la gestion des ressources humaines 2022

### 1-État prévisionnel des effectifs permanents

#### **L'effectif permanent**



Début 2022, la communauté de communes dispose de 204 postes statutaires ouverts, dont 29 sont vacants.

Les 176 postes occupés représentent 159,99 équivalents temps plein (ETP).  
7 de ces postes sont occupés par des agents contractuels.

La filière animation reste prédominante.

Les DGS et DGA sont recensées sur leurs postes statutaires (Attachées) et leurs postes fonctionnels (Directrices)

#### **Nouvelles arrivées**

Le début d'année 2022 voit l'arrivée de nouveaux personnels dont :

#### **Prévisions générales**

- 4 nouveaux agents arrivés en cours d'année 2021 à compter sur une année complète 2022
- 4 départs en cours d'année 2021 viennent réduire la charge estimée

#### **Janvier 2022**

- 19 personnes transférées avec le multi accueil situé à Pierres, dont 3 sont en disponibilité et remplacées
- 1 chargé d'opérations de travaux, afin de renforcer le service technique
- 1 assistante administrative, afin de renforcer le service Eau et Assainissement

#### **Mars 2022**

- 1 chargé de mission PCAET et mobilité, nommé sur un nouveau poste sur 10 mois

#### **Autres prévisions**

- 1 responsable du service urbanisme, nommé sur un nouveau poste
- 1 chargé de mission de développement économique, afin de renforcer le service éponyme
- 1 auxiliaire de puériculture afin de renforcer le multiaccueil « Les Petits Pierrots »

Par ailleurs, afin de répondre aux nouveaux dispositifs à mettre en place, les recrutements suivants sont également prévus en cours d'année 2022 :

- 1 chef de projet CRTE
- 1 manager de commerce
- 1 chargé de mission pour le projet « Petites villes de demain »

### 2-État prévisionnel des effectifs contractuels

#### **-Contractuels sur emplois permanents et apprentis**

Les contractuels sur emplois permanents, tels que les assistantes maternelles, et les apprentis en contrat de 2 ans sont maintenus.

#### **-Contractuels en remplacement de titulaires indisponibles**

Exceptés pour des remplacements de personnels en absence de longue durée, ces contrats ne sont pas prévisibles puisqu'ils sont liés aux absences des agents.

Au-delà de 10 jours d'absence, l'assurance statutaire rembourse une partie des charges de rémunération de l'agent absent, venant ainsi atténuer le coût du remplaçant.

#### **-Contractuels à l'année**

Le nombre de contractuels intervenant à l'année sur les accueils périscolaires et de loisirs est sensiblement le même qu'en 2021 sur la période scolaire de janvier à juin 2021.

A la rentrée scolaire de septembre 2022, il faut envisager de recruter, sur des postes statutaires, des agents dont le renouvellement de contrats arrive à échéance.

### **-Saisonniers**

Le recours aux saisonniers concerne essentiellement le secteur Enfance Jeunesse, dans le cadre de l'organisation des accueils de loisirs durant les vacances scolaires.

Une délibération prise en début d'année 2022 vient valider les prévisions de saisonniers suivantes :

<b>Emplois</b>	<b>Animation</b>		<b>Technique</b>	
<b>Secteurs \ Quantité</b>	<b>Nombre postes</b>	<b>Nombre heures</b>	<b>Nombre postes</b>	<b>Nombre heures</b>
Secteur Changé Gallardon	106	8 863,00	16	945,00
Secteur Pierres Nogent	73	7 083,00	4	400,00
Secteur Épernon	64	6 108,00	3	456,00
<b>Total</b>	<b>243</b>	<b>22 054,00</b>	<b>23</b>	<b>1 801,00</b>

Il est proposé de prévoir :

Au maximum 23 855 heures réparties sur :

- Au maximum 243 postes d'adjoint d'animation pour exercer les fonctions d'animateur en accueil de loisirs
- Au maximum 23 postes d'adjoint technique pour exercer les fonctions d'agent d'entretien et/ou de restauration

L'ouverture de la piscine du Closelet, sur la période de mai à début septembre 2022, nécessite également le recours à des agents saisonniers sur la même base qu'en 2021, à savoir :

Au maximum 3 800 heures réparties sur :

- Au maximum 15 postes d'adjoint administratif et/ou adjoint technique pour exercer les fonctions d'accueil et d'entretien des locaux (Caisse, vestiaire, nettoyage, buvette).
- Au maximum 3 postes d'éducateur et/ou opérateur des APS pour exercer les fonctions de maître-nageur

## **Dépenses estimatives des ressources humaines 2022**

<b>Objet</b>	<b>Montant</b>
Périmètre RH 2021	7 517 508,00 €
Multiaccueil "Les Petits Pierrots"	550 200,00 €
Agents sur année complète en 2022	174 200,00 €
Nouveaux postes 2022	215 100,00 €
Réduction cause départs	- 186 983,73 €
Autres prévisions postes	192 404,35 €
Prime inflation	16 900,00 €
Assurance statutaire	45 224,26 €
Autres charges/cotisations	50 000,00 €
<b>Estimation totale 2022</b>	<b>8 574 552,88 €</b>