

Nombre de  
conseillers 37  
  
en exercice 37  
  
présents 29

EXTRAIT DU REGISTRE DES  
DÉLIBÉRATIONS  
DU CONSEIL COMMUNAUTAIRE

L'an deux mille vingt-et-un, le jeudi 11 février, à dix-huit heures, le conseil communautaire dûment convoqué, s'est réuni, en session ordinaire, à la salle des fêtes de la commune d'AURADÉ, sous la présidence de M. Francis IDRAC.

Date d'envoi de la convocation : 5 février 2021

n° 11022021-07

Objet

**FINANCES**

Rapport sur les  
orientations budgétaires  
2021

Présents : Jacquelin BAYLAC, Julien DÉLIX, Gaëtan LONGO, Pascale TERRASSON, Christophe TOUNTEVICH, Philippe DAGUES-BIÉ, Mohammed EL HAMMOUMI, Anne MAZAUDIER, Nicolas PANAVILLE, Jocelyne TRIAES, Jean-Claude DAROLLES, Francis IDRAC, Martine ROQUIGNY, Jean-Luc DUPOUX, Yannick NINARD, Jean-Marc VERDIÉ, Marilyn VIDAL, Bernard TANGOGNE, Claire NICOLAS, Jacques BIGNEBAT, Éric BIZARD, Dominique BONNET, Denis PÉTRUS, Philippe CASPAR, Claudine DANEZAN, Josianne DELTEIL, Muriel ABADIE, Jean-Sébastien KLEIN-MEYER, et Georges BELOU

PROCURATIONS :

- 1- M. Frédéric PAQUIN a donné procuration à M. Gaëtan LONGO
- 2- Mme Nadine FIERLEJ a donné procuration à M. Christophe TOUNTEVICH
- 3- Mme Delphine COLLIN a donné procuration à M. Jean-Claude DAROLLES
- 4- Mme Régine SAINTE-LIVRADE a donné procuration à M. Francis IDRAC

Excusés : Frédéric PAQUIN, Nadine FIERLEJ, Lucien DOLAGBENU, Delphine COLLIN, Régine SAINTE-LIVRADE, et Janine BARIOULET-LAHIRLE

Absents : Fabienne VITRICE, et Brigitte HECKMANN-RADEGONDE

A été nommé secrétaire : M. Philippe DAGUES-BIÉ

En application de l'article L2312 -1 du Code général des collectivités territoriales, la tenue du débat d'orientations budgétaires (DOB) est obligatoire pour les EPCI comprenant au moins une commune de plus de 3 500 habitants et doit se dérouler dans les deux mois précédant l'examen du budget primitif.

Le vote du budget est un acte politique majeur dans toutes les collectivités et structures intercommunales. Le DOB constitue également un moment clef dans la vie des collectivités. Le débat d'orientations budgétaires ne donne pas lieu à un vote, il doit cependant permettre d'informer les élus sur la situation économique et financière de leur collectivité afin d'éclairer leur choix (loi du 6 février 1992 relative à l'administration territoriale de la République).

La loi n° 2015-991 du 7 août 2015 portant Nouvelle Organisation Territoriale de la République (NOTRe) crée, par son article 107, de nouvelles dispositions relatives à la transparence et la responsabilité financière des collectivités territoriales. Le débat d'orientations budgétaires doit dorénavant faire l'objet d'un rapport comportant des informations énumérées par la loi.

Pour les communes de plus de 3 500 habitants et leurs E.P.C.I., l'exécutif doit présenter à son organe délibérant, un rapport sur les orientations budgétaires, les engagements pluriannuels envisagés ainsi que sur la structure et la gestion de la dette. Le formalisme relatif au contenu de ce rapport, à sa transmission et sa publication reste à la libre appréciation des collectivités en l'absence de décret d'application.

En outre, pour les communes de 10 000 habitants, les E.P.C.I. de plus de 10 000 habitants comportant au moins une commune de plus de 3 500 habitants, le rapport doit également comporter une présentation de la structure et de l'évolution des dépenses et des effectifs (évolution prévisionnelle et exécution des dépenses de personnel, des rémunérations, des avantages en nature et du temps de travail).

Ce rapport donne lieu à un débat qui permet à l'assemblée délibérante de discuter sur l'évolution de la situation financière de la collectivité et sur des orientations budgétaires de l'exercice et des engagements pluriannuels qui préfigurent les priorités du budget primitif et à un vote. Il doit être transmis au représentant de l'État et être publié.

La loi n° 2018-32 du 22 janvier 2018 de programmation des finances publiques contient de nouvelles règles concernant le DOB pour le budget principal et les budgets annexes. L'article 13 dispose qu'à l'occasion du débat d'orientations budgétaires, chaque collectivité territoriale et groupement présente ses objectifs concernant :

- l'évolution des dépenses réelles de fonctionnement, exprimées en valeur, en comptabilité générale de la section de fonctionnement,
- l'évolution du besoin de financement annuel calculé comme les emprunts minorés des remboursements de dette

Le rapport d'orientations budgétaires est consacré aux orientations budgétaires 2021 au vu d'une analyse prospective 2021 - 2026.

Après une présentation synthétique du rapport, Monsieur le Président propose de débattre des orientations budgétaires pour l'année 2021 exposées précédemment.

**Vu l'avis favorable du Bureau et de la commission « Finances » du 2 février 2021 et après débat, le Conseil communautaire, ouï l'exposé du Président et après en avoir délibéré, prend acte à l'unanimité de la tenue du débat d'orientations budgétaires joint en annexe.**

La présente délibération a été délibérée et signée le 11 février 2021  
Certifiée et rendue exécutoire par le Président le 11 février 2021  
Expédiée à la Préfecture le 16 février 2021  
Affichée le 16 février 2021

**Le Président,**

**Francis IDRAC**





**Gascogne Toulousaine**  
communauté de communes

## **RAPPORT SUR LES ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2021**

Débat d'orientations budgétaires du mardi 2 février 2021 à 18 h 00  
à la salle des mariages de l'ISLE-JOURDAIN

## ORDRE DU JOUR

# Débat d'orientations budgétaires 2021



Envoyé en préfecture le 16/02/2021

Reçu en préfecture le 16/02/2021

Affiché le

ID : 032-200023620-20210211-11022021\_07DEL-0E





# Le contexte réglementaire

Le vote du budget est un acte politique majeur dans toutes les collectivités et structures intercommunales. Le Débat d'Orientation Budgétaire (DOB) constitue également un moment clef dans la vie des collectivités.

**Le DOB ne donne pas lieu à un vote, il doit cependant permettre d'informer les élus sur la situation économique et financière de leur collectivité afin d'éclairer leur choix** (loi du 6 février 1992 relative à l'administration territoriale de la République).

La loi n° 2015-991 du 7 août 2015 portant Nouvelle Organisation Territoriale de la République (NOTRe) crée, par son article 107, de nouvelles dispositions relatives à la transparence et la responsabilité financière des collectivités territoriales. **Le DOB doit dorénavant faire l'objet d'un rapport comportant des informations énumérées par la loi.**

Pour les communes de plus de 3 500 habitants et leurs Établissements Publics de Coopération Intercommunale (EPCI), l'exécutif doit présenter à son organe délibérant, **un rapport sur les orientations budgétaires, les engagements pluriannuels envisagés ainsi que sur la structure et la gestion de la dette**. Le formalisme relatif au contenu de ce rapport, à sa transmission et sa publication reste à la libre appréciation des collectivités en l'absence de décret d'application.

En outre, **pour les communes de 10 000 habitants, les EPCI de plus de 10 000 habitants comportant au moins une commune de plus de 3 500 habitants, le rapport doit également comporter une présentation de la structure et de l'évolution des dépenses et des effectifs** (évolution prévisionnelle et exécution des dépenses de personnel, des rémunérations, des avantages en nature et du temps de travail).

Ce rapport donne lieu à un débat qui permet à l'assemblée délibérante de discuter sur l'évolution de la situation financière de la collectivité et sur des orientations budgétaires de l'exercice et des engagements pluriannuels qui préfigurent les priorités du budget primitif et à un vote. Il doit être transmis au représentant de l'État et être publié.

La loi n° 2018-32 du 22 janvier 2018 de programmation des finances publiques contient de nouvelles règles concernant le DOB pour le budget principal et les budgets annexes. L'article 13 dispose qu'à l'occasion du DOB, chaque collectivité territoriale et groupement présente ses objectifs concernant :

- l'évolution des dépenses réelles de fonctionnement, exprimées en valeur, en comptabilité générale de la section de fonctionnement,
- l'évolution du besoin de financement annuel calculé comme les emprunts minorés des remboursements de dette.

**Le Président et son exécutif ont souhaité inscrire ce débat en début d'année 2021. Ainsi, il sera proposé à l'assemblée délibérante de procéder au vote du BP 2021, le jeudi 18 mars.**

Envoyé en préfecture le 16/02/2021

Reçu en préfecture le 16/02/2021

Affiché le



ID : 032-20023620-20210211-11022021\_07DEL-DE

# La prospective financière

La prospective financière permet d'anticiper la trajectoire financière de la collectivité pour le mandat en cours. Elle répond à 2 objectifs :

- ☐ c'est un **outil d'aide à la décision des exécutifs locaux** qui devront, contraints par les capacités de financement de la collectivité, réaliser des arbitrages entre les différents projets. La feuille de route permettra de prioriser les projets et de réaliser un échéancier budgétaire pour financer et répartir ces projets sur le mandat.
- ☐ c'est un **outil de pilotage de l'action sur le mandat**. Le rôle des simulations financières est de déterminer «le chemin des possibles», de tester différentes situations pour déterminer les limites et fixer un cap. Elle se traduit annuellement par un «contrôle» pour le maintien dans le bon chemin de la collectivité.

## Dans un contexte budgétaire inédit :

1. un environnement incertain en raison de la crise sanitaire
2. une dynamique de la fiscalité et des recettes des services en recul en raison de la crise sanitaire
3. une évolution contrainte des dotations de l'État depuis 2012

## La stratégie financière du dernier mandat :

Contenir l'évolution des charges de fonctionnement malgré les transferts de compétences et création de services pour maintenir un niveau d'épargne brute permettant de maintenir le niveau des investissements à 1,5 millions d'euros en moyenne et un délai de désendettement moyen à 5 ans sur le budget principal.

# Un contexte économique et financier incertain

Envoyé en préfecture le 16/02/2021  
Reçu en préfecture le 16/02/2021  
Affiché le   
ID : 032-200023620-20210211-11022021\_07DEL-DIE

## 1. Impact de la crise sanitaire sur les finances des collectivités territoriales et de leurs groupements

L'élaboration des budgets primitifs 2021 des collectivités territoriales et de leurs groupements s'inscrit dans un contexte économique et financier particulièrement incertain. Les collectivités territoriales ont en effet été placées en première ligne pour lutter contre la pandémie et ses conséquences. Dès le début de cette crise sanitaire, la communauté de communes Gascogne Toulousaine s'est mobilisée pour maintenir les services publics et soutenir le tissu économique local.

La crise sanitaire a donc eu un impact sur les finances des collectivités locales à l'échelle nationale :

- La baisse dès 2020 des recettes fiscales
- La diminution importante des recettes tarifaires liées aux fermetures en 2020 pendant les différents confinements, et à un certain nombre d'exonérations consenties localement,
- Des surcoûts liés à la crise du Covid-19 nécessaires pour adapter les services publics, protéger la population et soutenir les plus fragiles.

L'impact subi par chaque niveau de collectivité est cependant très hétérogène. Ainsi, le bloc communal subit une forte baisse de ses recettes tarifaires et fiscales mais reste relativement protégé par la dynamique de sa fiscalité directe locale. Et en son sein, sont tout particulièrement touchées les communes touristiques, les villes-centres ou les communes ultramarines.

# Un contexte économique et financier incertain

La CCGT a enregistré des pertes de recettes : il s'agit principalement des redevances des activités périscolaires et extrascolaires (168 K€), des services de la petite enfance (34 K€), de la piscine (45 K€), et l'exonération de la taxe de séjour (13 K€).

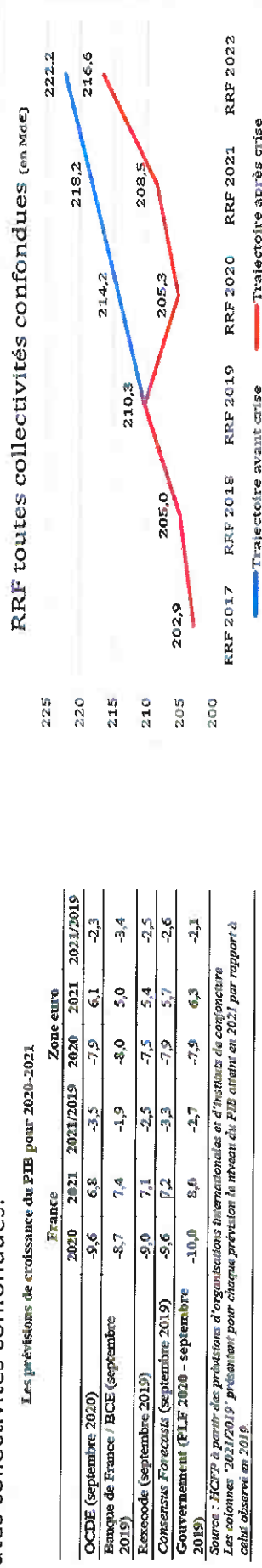
Des charges nouvelles ont aussi pesé. Elles résultent de la participation de la CCGT au dispositif régional d'aide aux entreprises en difficulté, pour 103 K€. Enfin, relevons aussi les acquisitions de masques et autres matériels de protection (30 K€) pour la sécurité de nos usagers et de nos personnels.

En parallèle, la CCGT a bénéficié d'une aide exceptionnelle de la CAF pour les services Petite Enfance de 107 K€.

Selon les prévisions, mais avec énormément d'incertitudes persistantes sur les effets de la crise sanitaire en 2021, les recettes réelles de fonctionnement des collectivités territoriales pourraient connaître un rebond relatif en 2021 qui se confirmerait en 2022. Si aucun confinement nouveau ne vient interrompre l'activité des services au public, les recettes tarifaires pourraient retrouver dès 2021 ou 2022 leur niveau d'avant crise.

Cependant, le rebond ne sera pas général et il faut surtout intégrer l'effet retard lié au décalage des versements de certaines recettes fiscales, notamment de la CVAE dont la dépression attendue va impacter lourdement les intercommunalités.

Le graphique ci-joint permet de comparer la trajectoire des recettes réelles de fonctionnement avant et après la crise sanitaire, toutes collectivités confondues.





# Un contexte économique et financier incertain



## 2. Impact de la Loi de Finances pour 2021 sur les finances des collectivités territoriales et de leurs groupements

En plus de l'impact de la crise sanitaire sur les finances locales, la loi de finances pour 2021 a introduit de nouvelles mesures qui rendent difficilement lisible la trajectoire financière des collectivités à moyen terme. Nombre de ces mesures concernent le plan de relance et annoncent une **forte diminution des impôts dits « de production »**.

Et pour rappel, c'est aussi en 2021 que la réforme de la fiscalité locale introduite par la loi de finances 2020 va entrer en vigueur, avec la **suppression de la taxe d'habitation sur les résidences principales et la réforme du financement des collectivités territoriales**.

### ☐ **Taxe d'Habitation :**

Depuis 2020, 80 % des ménages ne payent plus de taxe d'habitation pour leur résidence principale. Une exonération qui doit concerner l'ensemble des contribuables d'ici 2023. Les foyers fiscaux les plus aisés doivent bénéficier d'une première baisse de 30 % en 2021, d'une seconde en 2022 puis d'une exonération totale de taxe d'habitation en 2023.

En 2023, 100 % des foyers vont bénéficier de la suppression de la taxe d'habitation afférente à leur résidence principale.

### **Mise en place dès 2021 pour les intercommunalités d'une fraction d'un impôt national, la TVA (= produit 2020).**

Les communes se verront affectées la part départementale de la taxe foncière.

L'imposition sur les résidences secondaires et les logements vacants est maintenue.

# Projet de Loi de finances (PLF) pour 2021

Envoyé en préfecture le 16/02/2021  
Reçu en préfecture le 16/02/2021  
Affiché le  
ID : 032-200023620-20210211-11022021\_01DEL-01E

## ☐ Baisse des impôts de production compensée par l'État:

Taxe foncière des entreprises/CFE : réduction de moitié de la valeur locative des établissements industriels. Les entreprises du territoire vont massivement bénéficier de la baisse des cotisations (les entreprises à composante industrielle représentent 51 % des bases brutes de CFE sur le territoire).

## Compensation intégrale de l'État sur la base du taux 2020

## ☐ Impact de la crise sanitaire sur les finances locales :

La 3<sup>ème</sup> loi de finances rectificative 2020 a mis en place un filet de sécurité pour les territoires confrontés à une réduction significative de leurs recettes fiscales. **La CCGT n'est pas concernée.**

☐ **Réforme des indicateurs financiers (potentiel fiscal et financier)** servant au calcul des dotations et des fonds de péréquation en raison de la suppression de la TH : 1<sup>ère</sup> simulation intégrée dans le logiciel de prospective qui indique que la CCGT paraît artificiellement plus riche, avec un niveau de pression fiscale, qui va diminuer plus sur le territoire qu'au niveau national (taux de TH : 13,50 % - taux moyen national des CC à FPU 8,66 %).

**Impact mesuré sur la DGF qui devrait se maintenir aux alentours de 880 k€ au lieu d'une évolution de +15/20 k€ qui devait avoir lieu.**

**Impact majeur sur le FPIC : perte possible en fin de mandat (580k€ pour l'ensemble intercommunal dont 32 k€ pour la CCGT).**

# Quel impact de la crise économique sur la fiscalité économique ?

❑ **CFE** : 75 % de la base servant de calcul à la CFE repose sur la valeur locative foncière, qui est insensible au niveau d'activités

25 % est lié à l'excédent des bases minimums, qui est fonction du chiffre d'affaires des entreprises de N-2

=> **L'impact devrait être limité en 2021, soit une perte de 39 k€**

❑ **CVAE** : repose sur la valeur ajoutée des entreprises (équivalent au PIB local des services marchands)

L'hypothèse nationale est de -15 % des bases avec un effet différé en 2022 (VA N, payé à l'État en N+1 et versé aux EPCI en N+2).

Le montant prévisionnel adressé, par la DDFIP32, en fin d'année 2020 est identique à celui de 2020.

=> **L'impact devrait être non négligeable en 2022 – hypothèses de -15 % des bases en 2022, soit une perte simulée de 240 k€**

❑ **TASCOM** : est due par les commerces dont la surface de vente au détail est de plus de 400 m<sup>2</sup> et qui réalise un chiffre d'affaires hors taxe d'au moins 460 000 €. 11 entreprises sont concernées sur le territoire dont 80 % sont des commerces alimentaires.

=> **L'impact devrait être limité dès 2021, soit une perte simulée de 20 k€**

# Rétrospective 2014-2020 (comptes administratifs)

Envoyé en préfecture le 16/02/2021  
Reçu en préfecture le 16/02/2021  
Affiché le 16/02/2021  
ID : 032-200023620-20210211-11022021\_0TDEL-DE

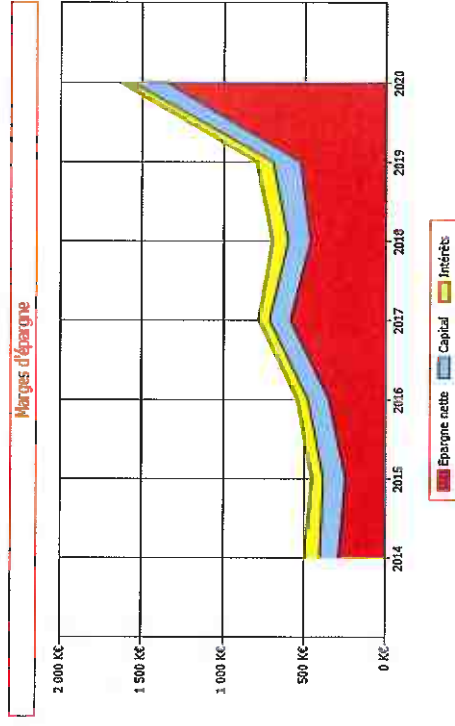
Il est à noter une constante de l'épargne de l'épargne nette sur la période, grâce à :

- Une forte dynamique des bases et notamment de la CFE et de la TH
- La mise en place de la taxe foncière sur les propriétés bâties (soit un produit de 122 k€ pour un taux de 0,90 %)
- Un investissement annuel moyen de 1 500 k€ en deçà des hypothèses de début de mandat (2 200 k€) qui a permis de maîtriser l'annuité de dette (prospective 2016 : 600 k€ annuité de dette en 2020 alors qu'elle est de moins de 300 k€) avec une structure moyenne du financement de l'investissement répartie comme suit : 45 % autofinancement, 39 % de subventions et 1 % d'emprunt.
- Le caractère exceptionnel de l'année 2020 avec un faible taux de réalisation (chapitres 011 et 012 - investissement)

| K€                                | 2014  | 2015  | 2016  | 2017   | 2018   | 2019   | 2020   |
|-----------------------------------|-------|-------|-------|--------|--------|--------|--------|
| Produits de fct. courant          | 7 663 | 8 057 | 9 013 | 11 471 | 12 407 | 13 763 | 14 437 |
| - Charges de fct. courant         | 7 188 | 7 575 | 8 446 | 10 635 | 11 598 | 12 851 | 12 728 |
| = EXCEDENT BRUT COURANT (EBC)     | 475   | 482   | 566   | 836    | 809    | 911    | 1 709  |
| + Solde exceptionnel large        | 24    | -26   | -17   | -54    | -105   | -110   | -62    |
| = Produits exceptionnels larges*  | 24    | 1     | 8     | 4      | 45     | 35     | 66     |
| - Charges exceptionnelles larges* | 0     | 27    | 26    | 58     | 150    | 145    | 128    |
| = EPARGNE DE GESTION (EG)         | 500   | 456   | 549   | 782    | 704    | 801    | 1 647  |
| - Intérêts                        | 94    | 75    | 74    | 64     | 100    | 105    | 84     |
| = EPARGNE BRUTE (EB)              | 406   | 381   | 475   | 718    | 603    | 696    | 1 563  |
| - Capital                         | 117   | 136   | 127   | 129    | 141    | 174    | 204    |
| = EPARGNE NETTE (EN)              | 289   | 245   | 349   | 589    | 462    | 523    | 1 359  |

\* y compris financiers hors intérêts (produits et charges) et provisions réelles (dotations et reprises)

| K€                                       | 2014  | 2015  | 2016  | 2017  | 2018  | 2019  | 2020  |
|------------------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Encours corrigé au 31.12                 | 2 213 | 2 187 | 2 061 | 3 590 | 5 021 | 3 447 | 3 243 |
| Epargne brute                            | 406   | 381   | 475   | 718   | 603   | 696   | 1 563 |
| ENCOURS corrigé au 31/12 / EPARGNE BRUTE | 5,5   | 5,7   | 4,3   | 5,0   | 8,3   | 5,0   | 2,1   |



| Evolution physique bases CFE           | Moy. |
|----------------------------------------|------|
| Etablissements industriels : Comptable | 8,4% |
| + autres locaux prof, comm             | 2,3% |
| = Part Foncier                         | 5,1% |
| + Excédent bases minimum               | 5,0% |
| = Base brute large CFE                 | 5,1% |
| Base nette CFE                         | 5,5% |

|                            |       |
|----------------------------|-------|
| Indice d'actualisation CFE | 1,009 |
|----------------------------|-------|



# Rétrospective 2014-2020 (comptes administratifs)

Envoyé en préfecture le 16/02/2021  
Reçu en préfecture le 16/02/2021  
Affiché le  
ID : 032-200023620-20210211-11022021\_07DEL-DE

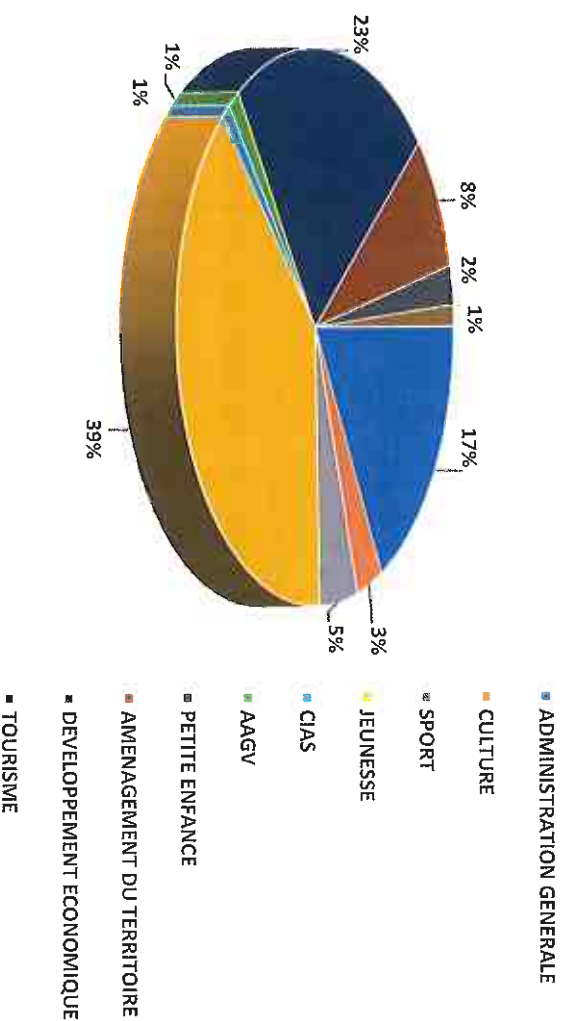
Il vous est présenté la répartition des dépenses réelles de fonctionnement par grand domaine de compétences sur la base du compte administratif prévisionnel 2020.

Pour illustration, les compétences Petite Enfance/Enfance/jeunesse représentent 62 %, l'administration générale (services supports/communication..) représente 17 %, l'aménagement du territoire et le numérique ont un poids de 8 %, le sport 5 %, la culture 3 %.

## DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT -

|                                                 |            |
|-------------------------------------------------|------------|
| ADMINISTRATION GÉNÉRALE                         | 1 490 877  |
| CULTURE                                         | 264 285    |
| SPORT                                           | 381 530    |
| JEUNESSE                                        | 3 378 571  |
| CIAS                                            | 85 392     |
| AAGV                                            | 114 537    |
| PETITE ENFANCE                                  | 1 970 531  |
| AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE                       | 687 444    |
| DÉVELOPPEMENT ECONOMIQUE                        | 195 559    |
| TOURISME                                        | 109 192    |
| SS TOTAL DRF - COMPETENCES (67,4%)              | 8 677 918  |
| REVERSEMENTS communes/TEOM. (chap 014) - (32 %) | 4 174 038  |
| CHARGES FINANCIÈRES (0,6 %)                     | 83 631     |
|                                                 | 12 935 587 |

Répartition des dépenses réelles de fonctionnement par compétence



# Hypothèses de la prospective 2021-2026

Envoyé en préfecture le 18/02/2021  
Reçu en préfecture le 18/02/2021  
Affiché le  
ID : 032-200023620-20210211-110220.J1\_07DEL-DE

## Les principaux éléments de cadrage :

- Les notes de cadrage et la mise en place, depuis 4 ans, de réunions d'arbitrages avec les associations dont la subvention est supérieure à 23 k€ et avec l'ensemble des services gestionnaires (direction/VP). Ces réunions sont l'occasion de débattre du budget de chaque service et de réaliser les 1ers arbitrages en fonctionnement
- Le programme d'investissement déjà arbitré plusieurs fois notamment lors du bureau du 16/11/2020 et 14/01 dernier (hypothèse d'un taux de réalisation de 80 % )
- Pas de prise en compte du retrait de la commune de Fontenilles : incertitude sur le départ de Fontenilles et pas d'éléments financiers à ce jour
- Création de la Maison France services au 01/09
- Prise en compte de la clôture du budget annexe MCEF au 31/12/2020
- Prise en compte de la clôture des BA Espèche et Roulage au 31/12/2022
- Prise en compte des effets de la crise sanitaire sur les recettes de fonctionnement (fiscalité économique, tarification aux usagers) mais aussi sur les dépenses de fonctionnement (chap. 011/012)
- Prise en compte de la réforme de la LF pour 2021 sur les indicateurs financiers et de l'impact sur les dotations : DGF/FPIC

=> Complexité de travailler en prospective sur un CA 2021 : taux de réalisation incertain au vu du contexte sanitaire et économique

# Hypothèses de la prospective 2021-2026 : dépenses de fonctionnement

Envoyé en préfecture le 16/02/2021  
 Reçu en préfecture le 16/02/2021  
 Affiché le   
 ID : 432-20023620-2021021-11022021\_000EL-DIE

| Dépenses de fonctionnement 2021                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Dépenses de fonctionnement 2022-2026                                                                                                                                                                                                |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <input type="checkbox"/> <b>Charges à caractère général (chapitre 011) – 1 510 k€ (13 %/CA 2019) 94 % taux de réalisation BP 2021</b><br>proposition des services après réunions d'arbitrage des 7, 9 et 10/01<br>+ 55 k€ bâtiment MCEF (dont 13k€ liés au déménagement des services)<br>+ 23 k€ marché PAJ Fontenilles<br>+ 15 k€ service informatique pour sécurité / téléphonie / débit internet/prestation Hexawin<br>+ 17 k€ location algéco pour travaux multi accueil Fontenilles                                                                                         | <input type="checkbox"/> <b>Charges à caractère général (chapitre 011) 2,75 %/an</b>                                                                                                                                                |
| <input type="checkbox"/> <b>Dépenses de personnel (chapitre 012) – 5 884 k€ (7,7 %/CA 2019)</b><br>Prise en compte PPCR/revalorisation SMIC/GVT/Action sociale/prime précarité – 7 assistantes maternelles sur l'année et non 8<br>+ 42,8 k€ liés aux licenciements pour inaptitude + départs en retraite invalidité<br>+ 35,5 k€ liés à l'action sociale (adhésion Pluri'ya au 01/01)<br>+ 90 k€ liés aux recrutements 2021<br>+ 11,7 k€ liés à la mise en place des indemnités provisionnelles de chômage service ADS<br>+ 69 k€ liés au GVT 2020 année complète + 2021 + PPCR | <input type="checkbox"/> <b>Dépenses de personnel (chapitre 012) 2,75 %/an</b><br>Recrutements 2021 année complète<br>Prime de précarité sur les contrats Jeunesse<br>Fin du dispositif du PPCR<br>Pas d'indemnité de licenciements |

# Hypothèses de la prospective 2021-2026 : dépenses de fonctionnement

Envoyé en préfecture le 16/02/2021

Reçu en préfecture le 16/02/2021

Affiché le

16/02/2021 10:20:21 11022021 07DEL-DE

SLO

| Dépenses de fonctionnement 2021                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Dépenses de fonctionnement 2022-2026                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><input type="checkbox"/> AC /DSC (chapitre 014) – 4 220 k€ (0,9 %/CA 2020)<br/>DSC inchangée<br/>AC clause de revoyure CIAS/Planification</p> <p><input type="checkbox"/> Charges de gestion courante et exceptionnelle (chapitre 65) –<br/>2 166 k€ (3 %/CA 2020)<br/>+ 12,5 k€ indemnités des élus<br/>+ 40 k€ subventions aux services de rattachement : CIAS (indemnité licenciement pour inaptitude (13 k€)/EPIC OT (baisse du reversement TS 13 k€, création site internet 20 k€)<br/>+ 15 k€ création Maison France services au 01/09<br/>Maintien des subventions aux associations/participations aux syndicats<br/>Maintien de la subvention BA Roulage et de la provision au BA Roulage (2 x 60 k€)</p> | <p><input type="checkbox"/> AC /DSC (chapitre 014)<br/>1,50 %/an</p> <p><input type="checkbox"/> Charges de gestion courante (ch 65)<br/>2,5 %/an<br/>+ 30 k€ fonctionnement de la MFS année complète (45 k€)<br/>2023 : Fin des subventions et provisions aux BA ZA pour intégration des déficits au budget principal</p> |



# Hypothèses de la prospective 2021-2026 : dépenses de fonctionnement

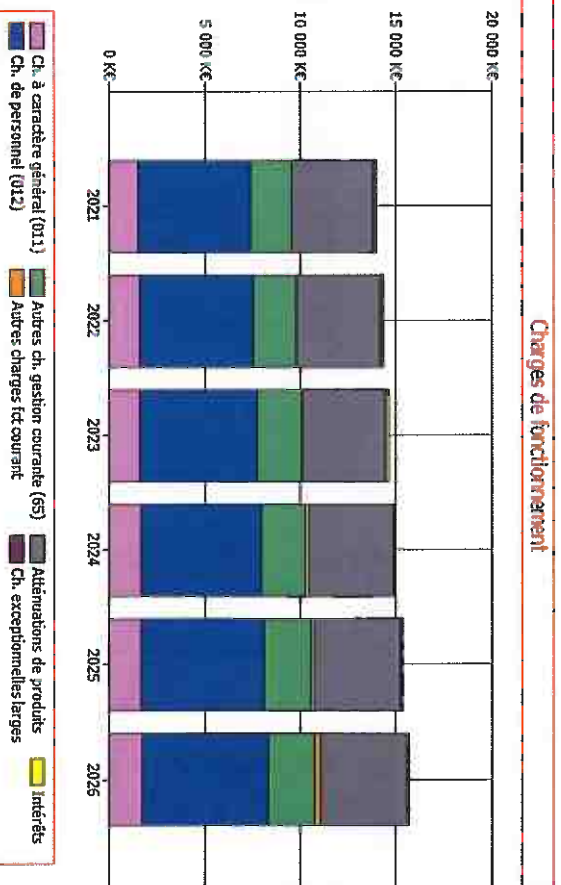
Envoyé en préfecture le 16/02/2021  
Reçu en préfecture le 16/02/2021  
Affiché le  
ID : 032-200023620-20210211-11022021\_07DEL-DE

| K€                                                   | 2021   | 2022   | 2023   | 2024   | 2025   | 2026   |
|------------------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Charges fct courant strictes                         | 9 560  | 9 847  | 10 143 | 10 447 | 10 760 | 11 083 |
| Charges à caractère général                          | 1 510  | 1 548  | 1 586  | 1 626  | 1 667  | 1 708  |
| Charges de personnel                                 | 5 884  | 6 031  | 6 182  | 6 336  | 6 495  | 6 657  |
| Autres charges de gest° courante (yc groupes d'élus) | 2 166  | 2 220  | 2 276  | 2 333  | 2 391  | 2 451  |
| Autres charges fct courant                           | 0      | 48     | 98     | 151    | 207    | 266    |
| Atténuations de produits                             | 4 220  | 4 283  | 4 348  | 4 415  | 4 484  | 4 555  |
| Charges fct courant                                  | 13 781 | 14 130 | 14 491 | 14 862 | 15 244 | 15 638 |
| Charges exceptionnelles larges *                     | 128    | 135    | 15     | 15     | 15     | 15     |
| Charges fct hs intérêts                              | 13 909 | 14 265 | 14 506 | 14 877 | 15 259 | 15 653 |
| Intérêts                                             | 80     | 74     | 93     | 84     | 77     | 69     |
| Charges de fonctionnement                            | 13 989 | 14 340 | 14 599 | 14 961 | 15 336 | 15 722 |

\* y compris frais financiers hors intérêts (66 - 6611)

| Evolution nominale des charges de fonctionnement     | Moy.<br>2021/2020 | Moy.<br>2026/2021 |
|------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Charges fct courant strictes                         | 4,2%              | 2,8%              |
| Charges à caractère général                          | 6,8%              | 2,8%              |
| Charges de personnel                                 | 4,2%              | 2,8%              |
| Autres charges de gest° courante (yc groupes d'élus) | 2,8%              | 2,8%              |
| Atténuations de produits                             | 1,4%              | 1,5%              |
| Charges fct courant                                  | 3,3%              | 2,4%              |
| Charges exceptionnelles larges *                     | -29,7%            | -34,6%            |
| Charges fct hs intérêts                              | 3,2%              | 2,2%              |
| Intérêts                                             | 1,0%              | 2,0%              |
| Charges de fonctionnement                            | 3,2%              | 2,2%              |

\* y compris frais financiers hors intérêts (66 - 6611)



## Chapitre 011 – dépenses à caractère général

Envoyé en préfecture le 16/02/2021  
Reçu en préfecture le 16/02/2021  
Affiché le  
ID : 032-200023620-20210211-11022021\_07DEL-DE

- ❑ La prospective a été réalisée en se basant sur un taux de réalisation de 94% du chapitre 011, soit 1 510k€ pour un BP prévisionnel 2021 de 1 600 k€. Le BP 2021 intègre les dépenses du BA MCEF (+ 55 k€), le nouveau marché du PAJ (+ 23 k€), les dépenses informatique (+ 15 k€) et la location d'un algéco pour les travaux du multi accueil de Fontenilles (17 k€), soit au total +110 k€. Les autres dépenses sont identiques à celles du BP 2020
- ❑ Changement de services gestionnaires pour certaines dépenses

| Service Communication                                                                                                        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| BP 2020 : 23 k€ - CA 2020 : 19k€                                                                                             |
| Pas de vœux institutionnel et au personnel – évolution des sites internet – gestion de la communication de tous les services |
| BP 2021 : 26 300 €                                                                                                           |
| Service Petite Enfance                                                                                                       |
| BP 2020 : 51k€ - CA 2020 : 39k€                                                                                              |
| Partie du budget imputée aux ST (bâtiments) et administration générale (entretien)                                           |
| BP 2021: 48 234 €                                                                                                            |

| Service Économie                                                                                       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| BP 2020 : 4k€ - CA 2020 : 171€                                                                         |
| Mission AMO marketing territorial (30 k€ reporté) – frais de réception pour l'organisation de réunions |
| BP 2021 : 3 000 €                                                                                      |
| Services techniques                                                                                    |
| BP 2020 : 498k€ - CA 2020 : 344k€                                                                      |
| Les fluides et entretien bâtiments passent au service adm générale<br>Dépenses MCEF                    |
| BP 2021 : 235 580 €                                                                                    |

BP 2020 : 1 492 k€  
CA 2020 : 1 173k€  
Hyp 2021 : 1 605 k€

### Service RH

BP 2020 : 34k€ - CA 2020 : 23k€

Formation – frais de déplacement frais de missions – Noël enfants

BP 2021: 39 850 €



# Chapitre 011 – dépenses à caractère général

|                                                                                                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Service Jeunesse</b>                                                                         |
| BP 2020 : 457k€ - CA 2020 : 424 k€                                                              |
| PAJ Fontenilles : + 23 k                                                                        |
| BP 2021 : 497 282 €                                                                             |
| <b>Service Environnement</b>                                                                    |
| BP 2020 : 19k€ - CA 2020 : 649€                                                                 |
| Assistance juridique compétence mobilité : 8,3 k€                                               |
| BP 2021 : 11 340€                                                                               |
| <b>Service Administration générale dont coordination</b>                                        |
| BP 2020 : 308k€ - CA 2020 : 250 k€                                                              |
| Gestion des fluides (251k€) – une partie frais télécommunication (-30k€ service informatique) - |
| Dépenses Covid 30 k€                                                                            |
| BP 2021 : 508 030 €                                                                             |

|                                                                                                                                                                                                                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Service informatique</b>                                                                                                                                                                                              |
| BP 2020 : 39,5k€ - CA 2020 : 30k€                                                                                                                                                                                        |
| Gestion de la téléphonie (51 k€), location photocopieur (25 k€) et logiciels métiers (25 k€) en lieu et place des services, évolution débit internet /prestation Hexawin (+ 15 k€), déménagement des services à l'Annexe |
| BP 2020 : 171 152 €                                                                                                                                                                                                      |
| <b>Service Piscine</b>                                                                                                                                                                                                   |
| BP 2020 : 31k€ - CA 2020 : 12k€                                                                                                                                                                                          |
| L'exploitation de la piscine (produit traitement/petits équipements) revient au service Piscine (ST en 2020)                                                                                                             |
| BP 2021 : 47 650 €                                                                                                                                                                                                       |
| <b>Service AT</b>                                                                                                                                                                                                        |
| BP 2020 : 28k€ - CA 2020 : 20k€                                                                                                                                                                                          |
| Crédits affectés aux ST et à Adm générale                                                                                                                                                                                |
| BP 2021 : 12 376 €                                                                                                                                                                                                       |

# Chapitre 012 – Charges de personnel

BUDGET PREVISIONNEL RH 2021

Envoyé en préfecture le 16/02/2021  
Regu en préfecture le 16/02/2021  
Affiché le  
ID : 032-2002023620-20210214-14022021 07DEL-DE

| DEPENSES                                     | AMENAGEMENT DU TERRITOIRE |              |              |                     |                   | ADMINISTRATION / SERVICES TECHNIQUE |                |                |                |                |
|----------------------------------------------|---------------------------|--------------|--------------|---------------------|-------------------|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                              | CA 2018                   | BP 2019      | CA 2019      | BP 2020             | CA 2020           | BP 2021                             | CA 2018        | BP 2019        | CA 2019        | BP 2020        |
| TOTAL MASSE SALARIALE                        | 330 516,29 €              | 429 598,17 € | 401 714,48 € | 452 018,00 €        | 409 107,16 €      | 430 605,38 €                        | 968 110,20 €   | 987 852,51 €   | 955 154,99 €   | 1 019 404,00 € |
| 6217 - refacturation                         |                           | 0,00 €       |              |                     |                   | 5 000,00 €                          | 38 550,87 €    | 75 000,00 €    | 62 524,12 €    | 65 000,00 €    |
| 6218 - autres perso (stag BAFA, comm enquêt) | 18 680,09 €               | 11 000,00 €  | 9 109,44 €   | 5 000,00 €          |                   |                                     | 15 328,84 €    | 4 947,00 €     | 49 918,32 €    | 55 000,00 €    |
| 6455 - assurance perso                       | 6 504,80 €                | 2 581,00 €   |              |                     |                   |                                     |                |                |                |                |
| 6457 - cotisation soc apprentis              |                           |              |              |                     |                   | 1 980,00 €                          |                |                |                |                |
| 6474 - versement action sociale Plurielva    |                           |              |              |                     |                   | 100,00 €                            |                |                |                |                |
| 6475 - médecine travail                      | 308,00 €                  | 125,00 €     | 175,00 €     | 150,00 €            | 210,00 €          | 100,00 €                            | 578,00 €       | 125,00 €       | 25,00 €        | 150,00 €       |
| 6478 - participation employeur               | 2 995,60 €                | 2 900,00 €   | 2 730,86 €   | 2 943,00 €          | 2 720,00 €        | 2 620,00 €                          | 6 422,65 €     | 5 987,60 €     | 6 922,00 €     | 7 180,00 €     |
| 6488 - part employeur chq déj                | 7 848,80 €                | 9 332,40 €   | 8 593,20 €   | 9 085,00 €          | 8 782,20 €        | 8 853,80 €                          | 19 380,20 €    | 20 176,80 €    | 20 054,50 €    | 20 277,60 €    |
| TOTAL 012                                    | 358 052,59 €              | 455 546,57 € | 422 322,78 € | 449 195,00 €        | 420 819,36 €      | 447 162,96 €                        | 1 046 568,78 € | 1 084 068,91 € | 1 134 588,39 € | 1 187 552,00 € |
|                                              |                           |              |              |                     |                   |                                     |                |                |                |                |
|                                              |                           |              |              |                     |                   |                                     |                |                |                |                |
| DEPENSES                                     | PISCINE                   |              |              |                     |                   | JEUNESSE                            |                |                |                |                |
|                                              | CA 2018                   | BP 2019      | CA 2019      | BP 2020             | CA 2020           | BP 2021                             | CA 2018        | BP 2019        | CA 2019        | BP 2020        |
| TOTAL MASSE SALARIALE                        | 238 269,65 €              | 231 611,29 € | 195 688,68 € | 191 795,90 €        | 146 126,77 €      | 220 894,16 €                        | 2 335 332,47 € | 2 518 279,22 € | 2 386 104,86 € | 2 450 728,00 € |
| 6217 - refacturation                         |                           |              |              |                     |                   | 0,00 €                              | 435 819,23 €   | 383 500,00 €   | 385 118,88 €   | 388 500,00 €   |
| 6218 - autres perso (stag BAFA, comm enquêt) |                           |              |              |                     |                   |                                     | 600,00 €       | 900,00 €       | 450,00 €       | 600,00 €       |
| 6455 - assurance perso                       | 1 741,17 €                | 1 178,00 €   |              |                     |                   |                                     | 32 328,16 €    | 30 382,00 €    |                |                |
| 6457 - cotisation soc apprentis              |                           |              |              |                     |                   | 1 393,00 €                          |                |                |                |                |
| 6474 - versement action sociale Plurielva    |                           |              |              |                     |                   | 50,00 €                             |                |                |                |                |
| 6475 - médecine travail                      | 240,68 €                  | 50,00 €      | 115,00 €     | 150,00 €            | 75,00 €           | 50,00 €                             | 1 810,61 €     | 225,00 €       | 254,81 €       | 300,00 €       |
| 6478 - participation employeur               | 1 984,95 €                | 1 590,32 €   | 1 014,82 €   | 484,00 €            | 480,00 €          | 480,00 €                            | 12 448,78 €    | 11 523,20 €    | 11 722,92 €    | 11 005,00 €    |
| 6488 - part employeur chq déj                | 5 749,80 €                | 5 787,60 €   | 4 889,30 €   | 4 721,00 €          | 3 263,40 €        | 4 603,20 €                          | 3 809,40 €     | 4 158,00 €     | 3 990,00 €     | 4 168,00 €     |
| TOTAL 012                                    | 247 985,25 €              | 240 217,21 € | 201 805,80 € | 197 350,00 €        | 148 945,17 €      | 227 322,96 €                        | 2 822 144,63 € | 2 949 071,42 € | 2 797 841,07 € | 2 833 291,00 € |
|                                              |                           |              |              | 17 27 mois contrats | 4 5 mois contrats | 7 16 mois contrats                  |                |                |                |                |
|                                              |                           |              |              |                     |                   |                                     |                |                |                |                |
|                                              |                           |              |              |                     |                   |                                     |                |                |                |                |
| DEPENSES                                     | Petite Enfance            |              |              |                     |                   |                                     |                |                |                |                |
|                                              | CA 2018                   | BP 2019      | CA 2019      | BP 2020             | CA 2020           | BP 2021                             |                |                |                |                |
| TOTAL MASSE SALARIALE                        | 991 377,88 €              | 939 755,76 € | 894 802,18 € | 853 085,00 €        | 848 455,13 €      | 863 374,97 €                        |                |                |                |                |
| 6217 - refacturation                         | 1 477,98 €                | 1 500,00 €   | 1 371,85 €   | 2 200,00 €          | 1 302,13 €        | 2 200,00 €                          |                |                |                |                |
| 6218 - autres perso (stag BAFA, comm enquêt) |                           |              |              |                     |                   |                                     |                |                |                |                |
| 6455 - assurance perso                       | 13 458,52 €               | 8 832,00 €   |              |                     |                   |                                     |                |                |                |                |
| 6457 - cotisation soc apprentis              | 192,00 €                  | 0,00 €       |              |                     |                   |                                     |                |                |                |                |
| 6474 - versement action sociale Plurielva    |                           |              |              |                     |                   | 4 778,00 €                          |                |                |                |                |
| 6475 - médecine travail                      | 1 080,68 €                | 275,00 €     | 75,00 €      | 200,00 €            | 250,00 €          | 150,00 €                            |                |                |                |                |
| 6478 - participation employeur               | 4 848,72 €                | 4 839,88 €   | 4 689,52 €   | 4 242,00 €          | 4 542,62 €        | 3 520,00 €                          |                |                |                |                |
| 6488 - part employeur chq déj                | 2 053,80 €                | 1 889,22 €   | 1 680,00 €   | 1 680,00 €          | 1 663,20 €        | 1 663,20 €                          |                |                |                |                |
| TOTAL 012                                    | 954 487,58 €              | 955 101,66 € | 902 418,65 € | 861 411,00 €        | 856 213,08 €      | 861 394,17 €                        |                |                |                |                |



# Chapitre 012 – Charges de personnel

|                                       |                |
|---------------------------------------|----------------|
| total CA 2018                         | 5 437 852,80 € |
| Total BP 2019                         | 5 694 005,78 € |
| total CA 2019                         | 5 458 586,63 € |
| total BP 2020                         | 5 628 800,00 € |
| total CA 2020                         | 5 276 659,01 € |
| total BP 2021                         | 5 841 757,56 € |
| total BP 2021 + nouveaux recrutements | 5 897 923,56 € |

1,0%  
0,5%  
0,0%  
-0,5%  
-1,0%  
-1,5%  
-2,0%  
-2,5%  
-3,0%  
-3,5%  
-4,0%

## Evolution des charges (chap. 012)

Envoyé en préfecture le 16/02/2021  
Reçu en préfecture le 16/02/2021  
Affiché le  
ID : 032-200023820-20210211-11022021\_07DE-DE

| DETAILS NOUVEAUX RECRUTEMENTS 2021 | ANNEE PLEINE | 2021        |
|------------------------------------|--------------|-------------|
| technicien Bâtiment                | 42 000,00 €  | 24 500,00 € |
| Energéticien                       | 32 000,00 €  | 10 666,00 € |
| technicien informatique            | 42 000,00 €  | 21 000,00 € |
|                                    |              | 56 166 €    |

7 mois  
4 mois  
6 mois

Les 3 derniers comptes administratifs mettent en exergue une stabilité des dépenses de personnel entre 2018 et 2019 puis une baisse de plus de 3 % de la masse salariale en 2020 par rapport à 2019, soit sur la période 2018-2020 une baisse de 3 %. Ce qui revient à dire qu'il y a eu une baisse des effectifs sur cette période :

Ceci s'explique essentiellement par :

- une politique de maîtrise de la masse salariale : non remplacement de certains agents ou sur un volume hebdomadaire et/ou une qualification inférieurs : chef de service Petite Enfance, directrice adjointe CFA, DGS
- non remplacement systématique des agents absents : PE/Jeunesse
- difficulté à recruter certains métiers : technicien bâtiment/VRD, instructeur ADS, assistante maternelle, animateurs ALAE (recrutements non réalisés ou différés)
- heures complémentaires Jeunesse non réalisées, moins de recrutements saisonniers ALSH, recrutement saisonniers piscine sur 4,5 au lieu de 7 mois et variables assistantes maternelles en forte diminution pour 2020

Cela a entraîné dans certains services une usure professionnelle et une surcharge de travail qui ne peut perdurer dans le temps, mis en exergue par le contexte sanitaire.

## Chapitre 012 – Charges de personnel

Par conséquent, des décisions ont été prises sur 2020 pour répondre aux besoins d'une partie des services : augmentation de temps de travail de la direction de la crèche familiale, remplacements plus systématique sur le multi accueil, recrutements aux services techniques et développement économie, renfort sur le service Jeunesse...

A l'heure actuelle des services restent en surcharge : ST, informatique.

| Ratio charges de personnel/Recettes réelles de fonctionnement<br>(sans déduction du chapitre 013 atténuations de produits) |         |         |         | CC à FPU + de<br>15 à 30 000<br>hab. |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|--------------------------------------|
| CA 2018                                                                                                                    | CA 2019 | CA 2020 | BP 2021 | CG 2018                              |
| 36,50 %                                                                                                                    | 39,50 % | 36,40 % | 40,70 % | 38,4 %                               |

| ANALYSE DES ÉCARTS ENTRE LE BP / CA 2020                                                                      |             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| BP 2020                                                                                                       | 5 628 800 € |
| CA 2020                                                                                                       | 5 276 659 € |
| soit une différence de (5%)                                                                                   | - 352 141 € |
| Principaux éléments explicatifs :                                                                             |             |
| Action sociale prévue sur 6 mois en 2020 mais décalée en 2021                                                 | - 20 000 €  |
| Jour de carence / service non fait                                                                            | - 19 000 €  |
| Recrutements prévus au BP mais non réalisés ou différés                                                       | - 87 200 €  |
| Variables non réalisées heures complémentaires / saisonniers (jeunesse et piscine) / assistantes maternelles. | - 198 700 € |
|                                                                                                               | - 324 900 € |

### ANALYSE DES ÉCARTS ENTRE BP 2020 ET BP 2021

|                                                                       |                  |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------|
| BP 2020                                                               | 5 628 800 €      |
| BP 2021                                                               | 5 897 925 €      |
| soit une différence de (4,78%)                                        | 269 125 €        |
| Principaux éléments explicatifs :                                     |                  |
| Action sociale année complète                                         | 15 500 €         |
| Recrutements 2020 année complète + 2021                               | 34 000 €         |
| Indemnités aux départs pour inaptitude (3 licenciements + 1 retraite) | 42 800 €         |
| Allocations chômage                                                   | 11 700 €         |
| GVT 2021                                                              | 24 000 €         |
| GVT 2020 année complète + modification RI / NBI au cours 2020         | 20 000 €         |
| Remplacements maternité + saisonniers vélo + prime précarité          | 26 000 €         |
| PPCR 2021                                                             | 25 000 €         |
| Nouveaux recrutements 2021                                            | 56 166 €         |
|                                                                       | <b>255 166 €</b> |

# Chapitre 012 – Charges de personnel

## STRUCTURE DES EFFECTIFS

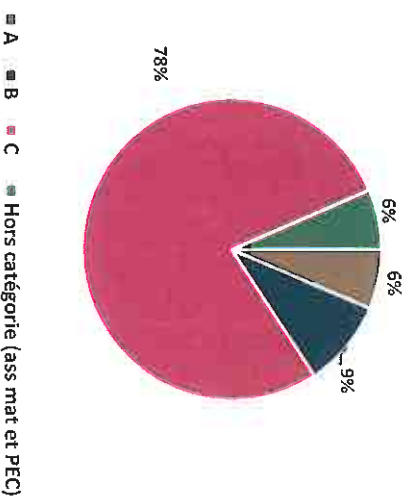
### EFFECTIFS 2021

Au 1<sup>er</sup> janvier 2021, la CCGT compte 203 agents répartis comme suit :

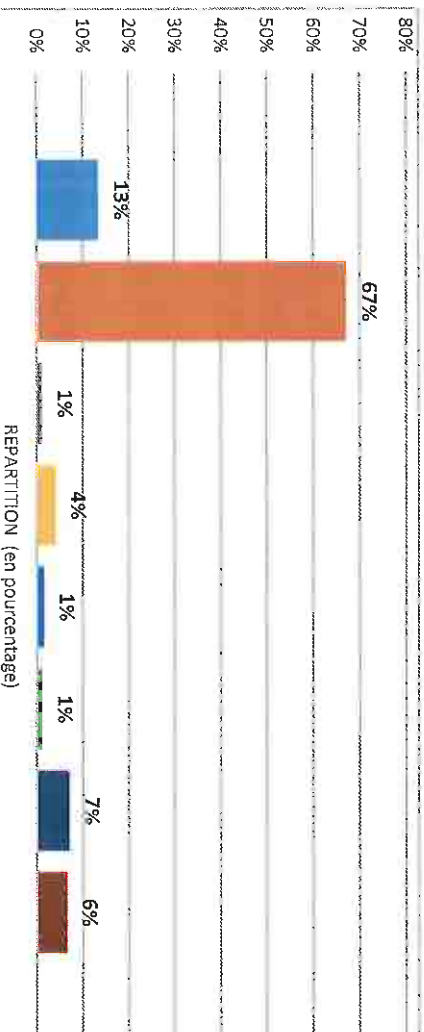
- 139 agents Jeunesse
- 24 agents Adm/ST
- 29 agents PE
- 10 agents Aménagement du territoire
- 1 agent Piscine

Soit 98 titulaires et 105 contractuels (dont assistantes maternelles)

## RÉPARTITION DES EFFECTIFS PAR CATÉGORIE



## RÉPARTITION DES EFFECTIFS PAR FILIÈRE



## TEMPS DE TRAVAIL

La durée légale de travail pour un agent à temps complet est de 1607 heures annuelles. Les agents travaillent actuellement 1 544 h. La loi de transformation de la fonction publique met fin aux dérogations à la durée hebdomadaire de travail de 35 heures dans la fonction publique territoriale, soit 1 607 heures par an. Les collectivités et établissements disposeront d'un délai d'un an à compter du renouvellement de chacune des assemblées délibérantes, soit au plus tard, pour la CCGT, en juillet 2021 pour une application au 01/01/2022. Ce sujet a déjà été évoqué en comité technique, la réflexion dans une démarche de concertation va se poursuivre sur le 1<sup>er</sup> semestre 2021.

Envoyé en préfecture le 16/02/2021  
Reçu en préfecture le 16/02/2021  
Affiché le

510

ID : 032-200023620-20210211-11022021\_07DE-05



## Chapitre 65 – Charges de gestion courante

- ☐ Une lettre de cadrage a été adressée, les 2 et 14 octobre dernier, comme chaque année, aux différentes associations accompagnées du dossier de demande de subvention et du règlement d'attribution :

Elle indique que la CCGT évolue dans un contexte budgétaire contraint. Face aux nombreux investissements programmés, aux dépenses de fonctionnement en augmentation depuis plusieurs années notamment suite aux transferts successifs de compétences (jeunesse, AAGV, GEMAPI, SAAD), à la création de nouveaux services, il a été décidé, comme les années précédentes, de n'attribuer aucune augmentation de la participation financière de la CCGT aux associations, et envisage même la baisse de certaines subventions.

Elle invite chaque association à réfléchir à des pistes d'économies ou de recettes nouvelles.

- ☐ Pour les associations dont la subventions est supérieures à 23 k€, elles ont été reçues les 15 et 16 décembre dernier lors d'une réunion de présentation de leur demande de subvention 2021.

|                  | Subv. 2017 | Subv. 2018 | Subv. 2019 | Subv. 2019 | Subv. 2020 | Subv. 2020 | Subv. 2021  | Cout réel<br>supplém |
|------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|-------------|----------------------|
|                  | octroyée   | octroyée   | sollicitée | octroyée   | sollicitée | octroyée   | sollicitée  |                      |
| API/CENTRE SOC   | 944 272 €  | 944 272 €  | 991 772 €  | 944 272 €  | 992 042 €  | 991 292 €  | 1 001 225 € | 9 933 €              |
| CLAUDE NINARD    | 189 000 €  | 189 000 €  | 193 000 €  | 189 000 €  | 190 890 €  | 190 890 €  | 190 000 €   | -890 €               |
| OIS              | 78 232 €   | 69 154 €   | 80 931 €   | 69 154 €   | 67 000 €   | 67 000 €   | 66 000 €    | -1 000 €             |
| ÉCOLE DE MUSIQUE | 132 500 €  | 132 500 €  | 132 500 €  | 132 500 €  | 134 500 €  | 132 500 €  | 132 500 €   | 0                    |
| MJC              | 32 000 €   | 32 000 €   | 32 000 €   | 32 000 €   | 32 000 €   | 32 000 €   | 32 000 €    | 0                    |
| FRMJC            | 56 632 €   | 57 700 €   | 56 612 €   | 56 612 €   | 56 612 €   | 56 612 €   | 56 612 €    | 0                    |



## Chapitre 65 – Charges de gestion courante



Chaque association rencontrée nous a indiqué avoir une situation financière saine, qui s'est améliorée cette année, grâce aux aides exceptionnelles de la CAF dans le domaine de la Petite Enfance et les mesures de chômage partiel de l'État. Toutes les associations vont clôturer leur compte, en 2020, en excédent.

### ☐ Pour rappel analyse de la subvention 2020 de API :

- Décompte des 992 041 € : subvention identique à l'année dernière 944 272 € + 23 750 € (6 mois Maison France services) + 23 520 € (CEJ pour 0,80 % chargés de coopération=>) + 500 € (CLAS)
- Malgré l'augmentation de la subvention , pour équilibrer ce budget, il manque à API 171 969 €

☐ Il a été attribué la subvention suivante décomposée ainsi : 944 272 € (subvention identique aux années précédentes) + 23 520 € (CEJ) + 500 € (CLAS)+ 13 000 € (transfert de compétence CISPD commune de l'Isle Jourdain – CLECT 2020) + 10 000€ (nouvelle subvention) = 991 292 €

## Chapitre 65 – Charges de gestion courante

☐ En tenant compte des éléments communiqués par les associations, lors des réunions de présentation, le Bureau du 14/01 dernier propose d'attribuer aux associations les montants suivants :

- MJC : 32 000 € (24 k€ subvention de fonctionnement + 6 k€ développement des animations culturelles + 2 k€ radio Fil de l'eau)
- FRMJC : 56 612 € (direction de la MJC + charges services support)
- École de musique : 132 500 €
- OIS : 65 000€ (diminution de 1 000 € - dossier de chômage partiel non déposé pour la période de novembre)
- Claude Ninard : 190 000 €
- API : 991 292 € (montant identique à l'année dernière)

# Chapitre 65 – Charges de gestion courante

☐ Associations dont la subvention est inférieure à 23 k€

| SUBVENTIONS - 6574                               | SOLLICITE 2019 | MONTANT OCTROYE EN 2019 | SOLLICITE 2020 | MONTANT OCTROYE 2020 | SOLLICITE 2021 | Bureau 14/01/2021 |
|--------------------------------------------------|----------------|-------------------------|----------------|----------------------|----------------|-------------------|
| ADDA (association dép de développement des arts) | 4 904.00       | 4 000.00                | 4 904.00       | 3 500.00             | 4 000.00       | 3 500             |
| API Projet Maison France Service 4 mois          |                |                         |                |                      | **15 833.00    | 15 833            |
| Arbre et paysage                                 | 5 000.00       | 2 500.00                | 7 500.00       | 6 270.00             | 8 400.00       | 8 400             |
| ADIE                                             | 1 500.00       | 1 350.00                | 1 350.00       | 1 000.00             | 1 000.00       | 1 000             |
| Amitié des agents Maine-Ile-Jourdain et CCGT     | 2 000.00       | 1 800.00 non reçu       |                | <del>1 500.00</del>  | non reçu       | 0                 |
| CAP FONTENILLES                                  | 1 000.00       | 900.00 non reçu         |                | 800.00               | non reçu       | 800               |
| CIDFF                                            | 1 400.00       | 1 250.00                | 1 250.00       | 1 250.00             | 1 250.00       | 1 250             |
| CULTURE PORTE DE GASCOGNE                        | 10 000.00      | 8 000.00                | 11 179.50      | 7 000.00             | non reçu       | 7 000             |
| GERS DEVELOPEMENT                                | 20 000.00      | 10 000.00               | 20 000.00      | 5 000.00             | non reçu       | 5 000             |
| GROUPEMENT AGRICULTEURS DE LA CCGT               | 4 000.00       | 3 600.00                | 4 000.00       | 3 000.00             | 4 000.00       | 3 000             |
| LA RONDE DES CANAILLOUX (Jeun)                   | 8 300.00       | 8 271.00                | 8 271.00       | 8 271.00             | 8 271.00       | 8 271             |
| L'EN-JEUX (Jeun)                                 | 19 712.00      | 19 712.00               | 19 963.00      | 17 963.00            | 19 963.00      | 17 963            |
| LISLACTON                                        | 5 000.00       | 4 500.00                | 5 000.00       | 4 000.00             | 5 000.00       | 4 000             |
| L'OUTIL EN MAIN                                  | 1 000.00       | 900.00                  | 900.00         | 900.00               | 900.00         | 900               |
| MISSION LOCALE DU GERS                           | 1 000.00       | 1 000.00                | 1 000.00       | 1 000.00             | 1 000.00       | 1 000             |
| SESAME                                           | 2 200.00       | 1 000.00                | 1 000.00       | 1 000.00             | 1 000.00       | 1 000             |
| VELOSCOPE                                        | 4 000.00       | 3 000.00                | 3 000.00       | 3 000.00             | 4 000.00       | 3 000             |
|                                                  | 101 016.00     | 81 783.00               | 99 317.50      | 72 454.00            | 84 417.00      | 81 857            |

\*MFS : budget présenté par API de 47 499 € / an (subvention Etat 30 000 € / an, soit 10 000 € / 4 mois)



# Chapitre 65 – Charges de gestion courante

## Participations aux syndicats

| SUBVENTIONS - 65737                  | SOLLICITE 2019 | MONTANT OCTROYÉ EN 2019 | SOLLICITE 2020 | MONTANT OCTROYÉ 2020 | MONTANT SOLLICITE 2021 | BUREAU 14/01 |
|--------------------------------------|----------------|-------------------------|----------------|----------------------|------------------------|--------------|
| CHAMBRE DES MÉTIERS                  | 4 025,00       | 3 000,00                | 5 245,00       | 3 000                | 3 000,00               | 3 000,00     |
| PARTICIPATIONS - 6554                |                |                         |                |                      |                        |              |
| TERS NUMÉRIQUE (syn mixte)           | 21 699,00      | 21 699,00               | 26 000,00      | 26 000,00            | 25 500,00              | 25 500,00    |
| GEMAPI (830)                         | 88 682,00      | 88 682,00               | 88 682,00      | 88 682,00            | 89 000,00              | 89 000,00    |
| MANÉO - participation à l'habitant   | 5 703,00       | 5 703,00                | 6 260,52       | 6 260,52             | 6 800,00               | 6 800,00     |
| MANÉO - participation coût de l'aire | 49 305,00      | 49 305,00               | 56 184,00      | 56 184,00            | 58 350,00              | 58 350,00    |
| SCOT de Gascogne (syn mixte)         | 39 479,40      | 39 479,40               | 40 000,00      | 40 000,00            | 41 000,00              | 41 000,00    |
| PETR                                 | 62 607,00      | 62 607,00               | 67 077,00      | 67 077,00            | 67 917,00              | 67 917,00    |
|                                      | 271 501,40     | 270 476,40              | 289 451,52     | 284 203,52           | 291 567,00             | 291 567,00   |

## Subventions d'équilibre aux services de rattachement

| SUBVENTIONS - services de rattachement | Subv équilibre 2020 | MONTANT MANDATE 2020 | Subv équilibre 2021 |
|----------------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| CIAS Gascogne Toulousaine - 657362     | 7 030,00            | 5 292 €              | 5 119,00            |
| SAAD (budget annexe CIAS) - 657362     | 80 100,00           | 80 100 €             | 63 233,00           |
| EPIC Office de tourisme - 657364       | 92 749,00           | 88 300 €             | 125 350,00          |
|                                        | 179 879,00          | 173 692 €            | 193 702,00          |

Subventions 2021 aux services de rattachement : les principales dépenses supplémentaires par rapport à 2020

SAAD : indemnités de licenciement pour inaptitude 13 k€ + adhésion action sociale 1,2 k€ - (excédent de fonctionnement 2020 de 45 k€)

EPIC OT : reversement taxe séjour – 12 k€ + création site internet 16,7 k€ + saisonnier vélo 2,5 k€ + augmentation refacturation CCGT 10 k€

# 014 : Atténuations de produits

- ☐ Lors de la CLECT du 14/09 dernier, une clause de revoyure a été prévue en 2021 pour le transfert du SAAD. Chaque année, le transfert de la compétence Planification est réévaluée.
- ☐ Une CLECT se réunira en mai/juin pour réévaluer ces différents transferts de compétences.

| délib. 22/09/20 |                           | délib du 26/11/20                                 |                                   |          |        |                                   |                     |        |             |                           |
|-----------------|---------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------|----------|--------|-----------------------------------|---------------------|--------|-------------|---------------------------|
|                 | AC<br>définitives<br>2020 | AC suite à la<br>délib. 5/11<br>commune<br>Auradé | AC libre<br>"reversement<br>FPIC" | AC 2020  | CISPD  | AC libre<br>"reversement<br>FPIC" | Planif<br>2020/2021 | SAAD   | Planif 2021 | AC<br>définitives<br>2021 |
| AURADÉ          | -23 058                   | 3 335                                             |                                   | -19 723  |        |                                   | -617                |        |             | -20 341                   |
| BEAUPUY         | 15 355                    |                                                   |                                   | 15 355   |        |                                   |                     | 22     |             | 15 377                    |
| CASTILLON-SAVÈS | -17 579                   |                                                   |                                   | -17 579  |        |                                   |                     | 33     |             | -17 546                   |
| CLERMONT-SAVÈS  | 562                       |                                                   |                                   | 562      |        |                                   |                     | 198    |             | 760                       |
| ENDOUELLE       | 26 460                    |                                                   |                                   | 26 460   |        |                                   |                     | 106    |             | 26 566                    |
| FONTENILLES     | 649 690                   |                                                   | -7 286                            | 642 404  |        | 7 286                             |                     | 562    |             | 650 252                   |
| FRÉGOUVILLE     | -12 748                   |                                                   |                                   | -12 748  |        |                                   |                     | 310    |             | -12 438                   |
| LIAS            | 112 638                   |                                                   |                                   | 112 638  |        |                                   |                     | 214    |             | 112 852                   |
| L'ISLE-JOURDAIN | -575 517                  | -4 531                                            | -17 926                           | -597 974 | 12 580 | 17 926                            |                     | 7 105  |             | -560 363                  |
| MARESTAING      | -1 248                    | 1820                                              |                                   | 572      |        |                                   | -7                  |        |             | 565                       |
| MONFERRAN-SAVÈS | -31 789                   |                                                   |                                   | -31 789  |        |                                   |                     | 734    |             | -31 055                   |
| PUJAUDRAN       | -127 711                  |                                                   | -2 479                            | -130 190 |        | 2 479                             |                     | 533    |             | -127 178                  |
| RAZENQUES       | 5 924                     |                                                   |                                   | 5 924    |        |                                   |                     | 90     |             | 6 014                     |
| SÉGOUFIELLE     | -124 191                  |                                                   | -2 829                            | -127 019 |        | 2 829                             |                     | 465    |             | -123 725                  |
| TOTAL           | -103 211                  | 624                                               | -30 520                           | -133 106 | 12 580 | 30 520                            | -624                | 10 372 | 0           | -80 259                   |
| AC>0 810 630    |                           | 803 343                                           |                                   |          |        |                                   |                     |        |             |                           |
| AC<0 -913 840   |                           | -936 450                                          |                                   |          |        |                                   |                     |        |             |                           |
|                 |                           | 811 821                                           |                                   |          |        |                                   |                     |        |             |                           |
|                 |                           | -982 080                                          |                                   |          |        |                                   |                     |        |             |                           |

# Hypothèses de la prospective 2021-2026 : recettes de fonctionnement

Envoyé en préfecture le 16/02/2021  
Reçu en préfecture le 16/02/2021  
Affiché le  
ID : 032-200023620-20210211-11022021\_07DEL-OE

| Recettes de fonctionnement 2021                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Recettes de fonctionnement 2022-2026                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <div><input type="checkbox"/> <b>Produit des services (chapitre 70)</b> – 1 220 k€ (- 1 %/CA 2019)<br/>Facturation familles Petite Enfance : 150 k€ (identique BP 2020)<br/>Facturation familles ALAE/ALSH : 461 k€ au lieu de 500 k€ BP 2020<br/>Entrées/leçons/buvette Piscine : 97 k€ au lieu de 109 k€ BP 2020<br/>Prestation de services ADS : 284 k€ au lieu de 270 k€ BP 2020<br/>Refacturation dépenses de personnel : 227 k€ au lieu de 277 € BP 2020</div> <div><input type="checkbox"/> <b>Impôts et taxes (chapitre 73)</b> – 9 019 k€ (9 267 k€ CA 2019)<br/>- Taux identiques<br/>- Évolution nette des bases : TH (résidences secondaires) : 3 %; FB -0,2 % (résultant de l'exonération des locaux professionnels); FNB -0,2 %; CFE -17 % (résultant de l'exonération des locaux professionnels); TEOM 3 %<br/>- Perte de produit CFE de 250 k€ compensé par l'État à hauteur de 211 k€ (chap 74)<br/>- Perte de produit de TASCOM : 20k€<br/>- GEMAPI : baisse du produit de 130 k€ à 89 k€ (= dépenses GEMAPI)<br/>- Fraction de TVA (TH) : 2 756 k€<br/>- FPIC : répartition identique à 2020 soit 325 k€ (577 k€ pour l'ensemble du territoire)<br/>- Taxe séjour : 15 k€</div> | <div><input type="checkbox"/> <b>Produit des services (chapitre 70)</b><br/>2022 : + 6 % – produits des services Enfance et Piscine identiques (+ 60 k€) à 2019<br/>2023-2026 : 1 %/an</div> <div><input type="checkbox"/> <b>Impôts et taxes (chapitre 73)</b><br/>- Taux :<br/>Hypothèse 1 : taux identiques<br/>Hypothèse 2 : augmentation du taux de FB de 2 points (2,90 % au lieu de 0,90 %) à compter de 2022 soit 322 k€ de produits supplémentaires la 1<sup>ère</sup> année<br/>- Evolution nette des bases : TH (résidences secondaires) : 3 %/an; FB 3 %/an ; FNB 1 %/an<br/>- Évolution nette des bases/produits CVAE :-15% des bases en 2020 (hypothèses gouvernement -9% PIB) avec un impact sur le produit de 240k€ en 2022 puis un rebond dès 2021 pour récupérer un produit équivalent à 2020 en 2025<br/>- TASCOM : retour à un produit identique à 2020 en 2023<br/>- Fraction de TVA : 3 %/an<br/>- GEMAPI : produit identique à 2021<br/>- FPIC : répartition identique jusqu'à 2023 (30 %) –perte du FPIC en 2024 avec une garantie en 2024 de 50 % du produit<br/>- Taxe de séjour : 1 %/an</div> |



# Hypothèses de la prospective 2021-2026 : recettes de fonctionnement

| Recettes de fonctionnement 2021                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Recettes de fonctionnement 2022-2026                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <input type="checkbox"/> Participations diverses (chapitre 74) : 2 596 € (-2,5 %/CA 2020)<br>Participation contrats aidés (5 agents) : 23 k€<br>Fonds d'amorçage (activités périscolaires) : 210 k€<br>Participation CAF (PE/Enfance/AAGV) CEJ/PSO/ALT2 : 2 330 k€ (-107 k€ aides exceptionnelles PE)<br>DGF : 881 k€ (LF2021), soit +11 k€ | <input type="checkbox"/> Participations diverses (chapitre 74)<br>Pas d'évolution de la subvention pour les contrats aidés<br>Fonds d'amorçage en légère baisse chaque année (si communes passent à 4 jours)<br>Participation CAF : 1 %/an<br>DGF : montant identique en 2022 puis légère augmentation annuelle jusqu'à 900 k€ en 2026 |
| <input type="checkbox"/> Atténuations de produits (chapitre 013) : 50 k€ (-50 %/CA 2020)<br>Remboursements sur rémunération du personnel : 50 k€                                                                                                                                                                                            | <input type="checkbox"/> Atténuations de produits (chapitre 013)<br>1,7 %/an                                                                                                                                                                                                                                                           |



# Hypothèses de la prospective 2021-2026 : recettes de fonctionnement

Envoyé en préfecture le 16/02/2021  
Reçu en préfecture le 16/02/2021

Affiché le

16/02/2021 14:02:40

Augmentation du taux de

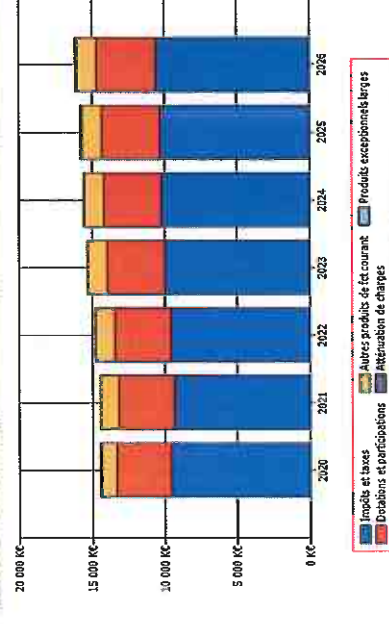
| K€                                | 2020   | 2021   | 2022   | 2023   | 2024   | 2025   | 2026   |
|-----------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Produits fct courant stricts      | 14 328 | 14 416 | 14 778 | 15 270 | 15 497 | 15 671 | 16 032 |
| Impôts et taxes                   | 9 587  | 9 343  | 9 599  | 10 028 | 10 194 | 10 306 | 10 604 |
| Contributions directes            | 6 134  | 3 158  | 3 231  | 3 502  | 3 673  | 3 803  | 3 952  |
| Impôts ménages                    | 2 926  | 284    | 630    | 654    | 681    | 708    | 736    |
| TP/CFE                            | 1 446  | 1 153  | 1 152  | 1 225  | 1 307  | 1 365  | 1 425  |
| CVAE                              | 1 086  | 1 087  | 840    | 594    | 1 041  | 1 070  | 1 113  |
| IFER                              | 273    | 281    | 290    | 298    | 307    | 316    | 326    |
| TA FNB                            | 70     | 70     | 71     | 72     | 73     | 73     | 74     |
| TASCOM                            | 200    | 180    | 189    | 199    | 205    | 211    | 217    |
| Rôles supplémentaires             | 132    | 60     | 60     | 60     | 60     | 60     | 60     |
| Attribution de compensation reçue | 937    | 892    | 892    | 892    | 892    | 892    | 892    |
| TEOM                              | 2 049  | 2 110  | 2 173  | 2 239  | 2 306  | 2 375  | 2 446  |
| TVA transférée                    |        | 2 756  | 2 866  | 2 967  | 3 056  | 3 133  | 3 211  |
| Attribution FPIC                  | 321    | 325    | 334    | 325    | 163    | 0      | 0      |
| Solde impôts et taxes             | 147    | 103    | 103    | 103    | 103    | 103    | 103    |
| Dotations et participations       | 3 699  | 3 852  | 3 884  | 3 936  | 3 983  | 4 032  | 4 081  |
| DGF                               | 870    | 881    | 879    | 889    | 893    | 896    | 899    |
| Fonds de péréquation divers       | 14     | 14     | 14     | 14     | 14     | 14     | 14     |
| Compensations fiscales            | 151    | 352    | 378    | 396    | 415    | 436    | 458    |
| FCTVA fct                         | 4      | 5      | 6      | 6      | 6      | 6      | 6      |
| Dotation CC/MD                    | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| Solde participations diverses     | 2 660  | 2 591  | 2 608  | 2 631  | 2 656  | 2 680  | 2 704  |
| Autres produits fct courant       | 1 041  | 1 221  | 1 294  | 1 307  | 1 320  | 1 333  | 1 346  |
| Produits des services             | 1 041  | 1 220  | 1 293  | 1 306  | 1 319  | 1 332  | 1 346  |
| Produits de gestion               | 1      | 1      | 1      | 1      | 1      | 1      | 1      |
| Produits divers d'exploitation    | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| Atténuations de charges           | 110    | 50     | 51     | 53     | 54     | 56     | 57     |
| PROD. FCT COURANT                 | 14 437 | 14 466 | 14 829 | 15 323 | 15 551 | 15 727 | 16 089 |
| Produits exceptionnels larges *   | 66     | 10     | 10     | 10     | 10     | 10     | 10     |
| PROD. DE FONCTIONNEMENT           | 14 503 | 14 476 | 14 839 | 15 333 | 15 561 | 15 737 | 16 099 |

Réforme TH

Réforme des impôts de production

Impact de la crise économique sur hypothèses du gouvernement

| Evolution nominal des recettes    | Moy 2021/20 | Moy 2025/21 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|
| Produits fct courant stricts      | 0,6%        | 2,1%        |
| Impôts et taxes                   | -2,5%       | 2,6%        |
| Impôts ménages                    | -90,3%      | 21,0%       |
| TP/CFE                            | -17,3%      | 3,6%        |
| CVAE                              | 0,1%        | 0,5%        |
| IFER                              | 3,0%        | 3,0%        |
| TA FNB                            | 0,6%        | 1,0%        |
| TASCOM                            | -10,0%      | 3,8%        |
| Attribution de compensation reçue | -4,8%       | 0,0%        |
| TEOM                              | 3,0%        | 3,0%        |
| Attribution FPIC                  | 1,0%        | -100,0%     |
| Dotations et participations       | 4,1%        | 1,2%        |
| Autres produits fct courant       | 17,2%       | 2,0%        |
| Produits des services             | 17,2%       | 2,0%        |
| Atténuations de charges           | -54,3%      | 2,8%        |
| PROD. DE FONCTIONNEMENT           | -0,2%       | 2,1%        |



# 73 Impôts et taxes

## Évolution de la fiscalité locale sur 3 ans :

- il est à noter la forte dynamique des bases de la TH et du FB pour les contributions ménages et de la CFE pour les contributions entreprises même si la fermeture d'une entreprise peut avoir un impact important sur le produit comme en 2019.

- Il est à signaler la forte diminution des produits, de TH compensée par la fraction de TVA, de FB et CFE, compensées par la mise en œuvre de compensations d'Etat.

|  |  | 2019 | Variation (%) | 2020 | Véhicules et piétons<br>Révisé en préfecture 15/02/2021<br>Affiché le                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |
|--|--|------|---------------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|  |  |      |               |      | ID : 032-2020023620-20210211-11111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111111 |  |

| Compensations FB (LF 2021)                 | 2021  | 2022  | 2023  | 2024  | 2025  | 2026  |
|--------------------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Réduction Bases établissements industriels | 500   | 628   | 657   | 689   | 724   | 760   |
| x Taux FB 2020                             | 0,90% | 0,90% | 0,90% | 0,90% | 0,90% | 0,90% |
| = Comp. FB Réduction bases étab indus      | 5     | 6     | 6     | 6     | 7     | 7     |

| Compensations CFE (LF 2021)                | 2021   | 2022   | 2023   | 2024   | 2025   | 2026   |
|--------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Réduction Bases établissements industriels | 981    | 1 026  | 1 073  | 1 126  | 1 183  | 1 242  |
| x Taux CFE 2020                            | 32,00% | 32,00% | 32,00% | 32,00% | 32,00% | 32,00% |
| Comp. CFE Réduction bases étab indus       | 314    | 328    | 343    | 360    | 378    | 397    |

# 74 Dotations et participations

**La Dotation globale de fonctionnement** : en baisse constante depuis 2013 avec un ralentissement de la décroissance depuis 2019. Entre 2013 et 2021, la perte est de plus de 21 %

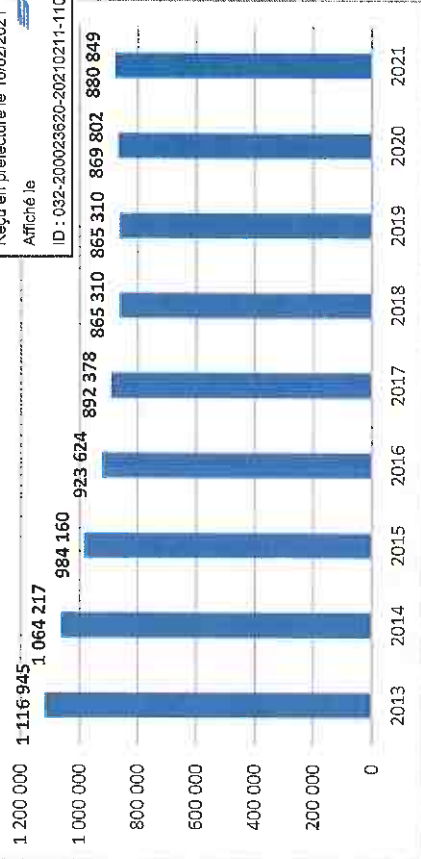
**Le FPIC** : inversement ce fonds est en augmentation sur la période. Les élus ont fait le choix d'opter pour la répartition dérogatoire libre et de doter la CCGT d'un montant supérieur à ce qu'elle percevrait avec la répartition de droit commun jusqu'en 2020. Entre 2013 et 2020, la croissance est de plus de 410 %

Il est à noter que le FPIC compense la baisse de la DGF.

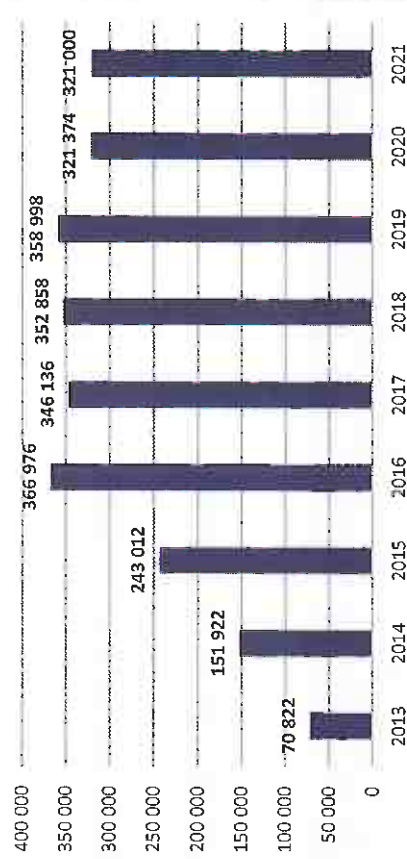
**La réforme des indicateurs financiers priverait le territoire de cette recette à compter de 2024.**

**Le solde des participations** est principalement composé des aides de la CAF pour la PE, la Jeunesse (la prestation de service et le CEJ) et l'aire d'accueil des gens du voyage.

Évolution de la DGF



Évolution du FPIC





# 70 Produits des services

Les produits des services sont composés :

- de la refacturation aux familles du service PE et Jeunesse pour respectivement 150 k€ et 461 k€ et des entrées, cours et buvette de la Piscine pour 97 k€.
- de la refacturation du service ADS aux communes membres (187,5 k€ ) et non membres (88,8 k€). Les produits 2020 sont basées sur un coût de dossier identique à celui de l'année dernière.
- des refacturations d'agents mis à disposition à la mairie de l'Isle Jourdain, aux services de rattachement (EPIC/CIAS) et aux associations ainsi que la refacturation des frais de bâtiments (225,5 k€).
- des subventions de l'Etat pour les contrats aidés et pour l'énergéticien (31,5 k€)

| RECETTES PREV. 2021                      | BP 2019      | CA 2019      | BP 2020      | CA 2020      | BP 2021      |
|------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 74718 - Aides PEC jeunesse               | 32 300,00 €  | 26 048,81 €  | 14 140,00 €  | 23 468,66 €  | 17 100,00 €  |
| 74718 - Aide PEC Petite Enfance          | 5 800,00 €   | 6 671,97 €   | 3 740,00 €   | 4 273,09 €   | 6 400,00 €   |
| 7478 - Subv ADME énergétique             |              |              |              |              | 8 000,00 €   |
| 70841 - refactu SAAD(services supports)  |              |              | 8 000,00 €   | 7 195,33 €   | 7 500,00 €   |
| 70845 - refactu agents MAD Il 107        | 97 000,00 €  | 77 193,77 €  | 30 000,00 €  | 36 454,17 €  | 36 000,00 €  |
| 70845 refact Informaticien               | 12 700,00 €  | 7 717,62 €   | 9 600,00 €   | 9 669,32 €   | 0,00 €       |
| 70875 - refactu communes membres ADS     | 146 047,00 € | 165 098,00 € | 191 382,00 € | 191 093,24 € | 187 451,00 € |
| 70848 - refactu MAD Petite Enfance 107   | 56 100,00 €  | 57 797,21 €  | 59 300,00 €  | 59 331,40 €  | 59 500,00 €  |
| 70848 - refactu MAD école musique 107    | 40 000,00 €  | 37 881,67 €  | 40 340,00 €  | 41 336,41 €  | 41 500,00 €  |
| 70848 - refactu EPIC OT 107              |              | 0,00 €       | 77 800,00 €  | 76 037,66 €  | 81 000,00 €  |
| 70878 - refactu communes non membres ADS | 70 308,00 €  | 70 275,24 €  | 79 273,00 €  | 79 478,32 €  | 88 795,00 €  |
|                                          | 460 255,00 € | 448 684,29 € | 513 575,00 € | 528 337,60 € | 533 246,00 € |

# Hypothèses de la prospective 2021-2026 : Investissement

Envoyé en préfecture le 16/02/2021  
Reçu en préfecture le 16/02/2021  
Affiché le  
ID : 032-200023620-20210211-11022031\_07DEL-DE

| Dépenses d'investissement 2021                                                                                                                                                                   | Dépenses d'investissement 2022-2026                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <input type="checkbox"/> Dépenses d'équipement - BP 2021 : 2 200 k€<br>Prise en compte dans la prospective d'un taux de réalisation de 80%,<br>soit 1 738 k€                                     | <input type="checkbox"/> Dépenses d'équipement<br>1 500 k€ /an avec en 2023 : prise en compte des déficits des BA<br>2023 : + 500 k€ déficit prévisionnel du BA Roulage –prise en compte de la subvention d'équilibre annuelle de 60k€ sur 5 ans qui réduit de 300 k€ le déficit<br>2023 : + 300 k€ déficit prévisionnel du BA Espèche qui est totalement neutralisé par la reprise de provision (60 k€ x 5 ans = 300 k€) |
| Recettes d'investissement 2021                                                                                                                                                                   | Recettes d'investissement 2022-2026                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <input type="checkbox"/> Taxe d'aménagement : 99 k€<br><input type="checkbox"/> FCTVA (90% des dépenses éligibles) : 243 k€<br><input type="checkbox"/> Subventions : 984k€ dont (707 k€ de RAR) | <input type="checkbox"/> Taxe d'aménagement : 100 k€ en 2022 puis 150 k€ sur les autres années<br><input type="checkbox"/> FCTVA (90 % des dépenses éligibles)<br><input type="checkbox"/> Subventions : 40 % des dépenses d'équipement (HT)                                                                                                                                                                              |

# Les dépenses d'investissement

Prise en compte d'un taux de réalisation de 80 % du PPI, arbitré le 14/01/2021

|                                                | 2021  | 2022  | 2023  | 2024  | 2025  | 2026  |
|------------------------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Pôle Petite Enfance                            | 7     | 7     | 7     | 7     | 7     | 7     |
| Renouvellement matériel PE                     | 7     | 7     | 7     | 7     | 7     | 7     |
| Pôle Jeunesse                                  | 9     | 9     | 9     | 9     | 9     | 9     |
| Equipements matériels et mobiliers             | 9     | 9     | 9     | 9     | 9     | 9     |
| Pôle Culture/Sport/Tourisme                    | 22    | 134   | 49    | 10    | 10    | 10    |
| Gymnase                                        | 5     | 80    | 0     | 0     | 0     | 0     |
| Investissement recurrents                      | 7     | 10    | 10    | 10    | 10    | 10    |
| Création itinéraires touristiques              | 10    | 19    | 19    | 0     | 0     | 0     |
| Itinéraires promenades et rando/Street Art     | 0     | 25    | 20    | 0     | 0     | 0     |
| Pôle Aménagement territoire                    | 196   | 132   | 102   | 102   | 102   | 102   |
| PLU/PLH                                        | 100   | 33    | 3     | 3     | 3     | 3     |
| Equipements divers et logiciels                | 6     | 2     | 2     | 2     | 2     | 2     |
| Gers numérique                                 | 90    | 97    | 97    | 97    | 97    | 97    |
| Pôle éco. / environnement                      | 127   | 45    | 50    | 30    | 30    | 30    |
| Mobilité                                       | 23    | 15    | 0     | 0     | 0     | 0     |
| Matériel divers énergétique                    | 5     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| Aides aux entreprises                          | 90    | 20    | 20    | 20    | 20    | 20    |
| Gestion de l'eau                               | 0     | 0     | 20    | 0     | 0     | 0     |
| Conventionnement GAST                          | 10    | 10    | 10    | 10    | 10    | 10    |
| Pôle Services techniques                       | 1 127 | 1 030 | 323   | 319   | 719   | 90    |
| Piscine                                        | 120   | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| Travaux Multi accueil Fontenilles              | 150   | 670   | 0     | 0     | 0     | 0     |
| MJC (dont radio fil de l'eau)                  | 48    | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| Réhabilitation Fregouville                     | 100   | 23    | 54    | 0     | 0     | 0     |
| Travaux divers bâtiments                       | 15    | 20    | 20    | 20    | 20    | 20    |
| Voie ZA                                        | 70    | 70    | 70    | 70    | 70    | 70    |
| Removalion éclairage pbc ZAE                   | 5     | 20    | 20    | 20    | 20    | 0     |
| Bassin rétention et voie SDIS                  | 140   | 40    | 0     | 0     | 0     | 0     |
| Fouille archéologiques SDIS                    | 84    | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| Divers services techniques                     | 9     | 9     | 9     | 9     | 9     | 0     |
| Travaux fosse PPII                             | 328   | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| Création stade Montferan Savès                 | 0     | 30    | 150   | 600   | 600   | 0     |
| Rénovation énergétique Siège et Annexe         | 40    | 120   | 0     | 0     | 0     | 0     |
| Agrandissement école de musique                | 0     | 10    | 0     | 100   | 0     | 0     |
| Acquisition véhicule de service                | 18    | 18    | 0     | 0     | 0     | 0     |
| Hors Programme                                 | 250   | 246   | 177   | 177   | 177   | 177   |
| Investissements récurrents                     | 30    | 20    | 15    | 15    | 15    | 15    |
| Fonds de concours SDIS                         | 20    | 24    | 0     | 0     | 0     | 0     |
| Informatique                                   | 200   | 80    | 38    | 38    | 38    | 38    |
| RN 124                                         | 0     | 124   | 124   | 124   | 124   | 124   |
| Autres opérations d'équipement                 | 0     | 0     | 300   | 350   | 450   | 1 076 |
| Autres dépenses d'investissement reprise BA ZA | 0     | 0     | 500   | 0     | 0     | 0     |
| Total DI hors dette                            | 1 738 | 1 605 | 1 517 | 1 504 | 1 504 | 1 500 |



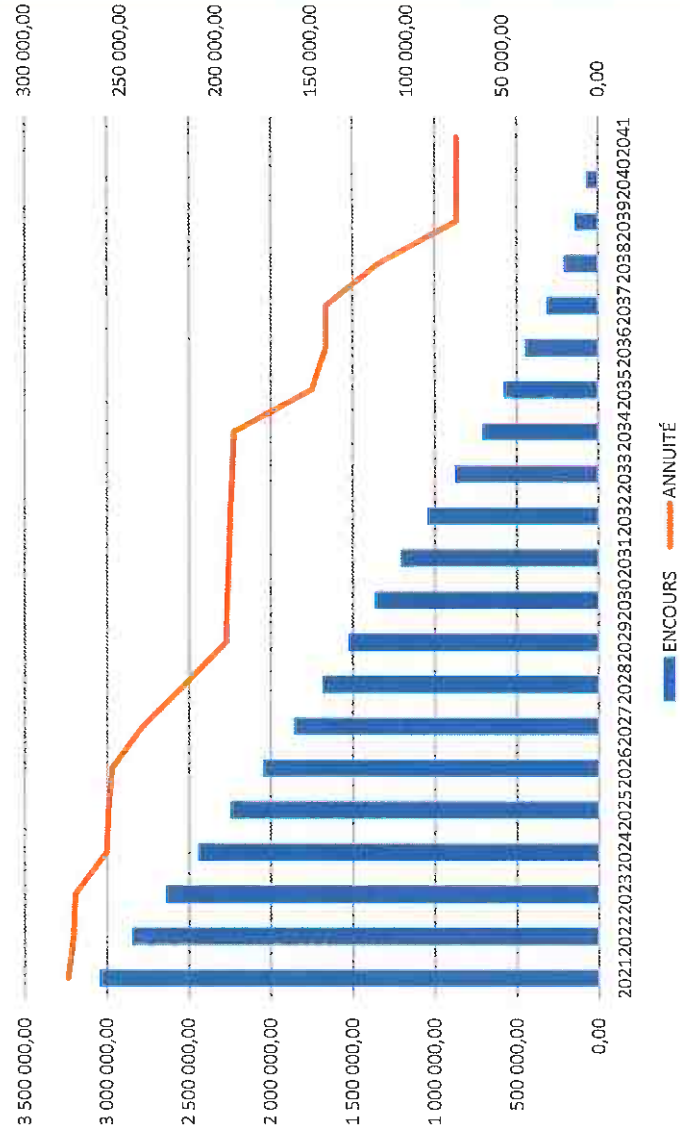
# La dette du budget principal

| ANNEE         | AMORTISSEMENT | INTERET    | ANNUITÉ      | ENCOURS       |
|---------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 2021          | 198 034,61    | 79 304,92  | 277 339,53   | 3 044 777,63  |
| 2022          | 200 665,12    | 74 006,76  | 274 671,88   | 2 844 112,51  |
| 2023          | 205 349,96    | 68 541,28  | 273 891,24   | 2 638 762,55  |
| 2024          | 194 245,34    | 62 895,23  | 257 140,57   | 2 444 517,21  |
| 2025          | 198 492,55    | 57 867,47  | 256 360,02   | 2 246 024,66  |
| 2026          | 201 627,70    | 52 690,36  | 254 318,06   | 2 044 396,96  |
| 2027          | 190 748,89    | 47 459,59  | 238 208,48   | 1 853 648,07  |
| 2028          | 173 397,76    | 42 771,97  | 216 169,73   | 1 680 250,31  |
| 2029          | 155 860,84    | 38 106,70  | 194 967,54   | 1 524 389,47  |
| 2030          | 158 338,11    | 35 848,87  | 194 186,98   | 1 366 051,36  |
| 2031          | 160 886,67    | 32 519,76  | 193 406,43   | 1 205 164,69  |
| 2032          | 163 508,69    | 29 117,19  | 192 625,88   | 1 041 656,00  |
| 2033          | 166 206,45    | 25 638,87  | 191 845,32   | 875 449,55    |
| 2034          | 168 982,43    | 22 082,44  | 191 064,87   | 706 467,12    |
| 2035          | 131 172,02    | 18 557,18  | 149 729,20   | 575 295,10    |
| 2036          | 127 311,90    | 15 319,28  | 142 631,18   | 447 983,20    |
| 2037          | 130 193,38    | 12 103,80  | 142 297,18   | 317 789,82    |
| 2038          | 106 269,16    | 8 865,69   | 115 134,85   | 211 520,66    |
| 2039          | 68 147,55     | 6 291,69   | 74 439,24    | 143 373,11    |
| 2040          | 70 480,30     | 3 968,94   | 74 439,24    | 72 892,81     |
| 2041          | 72 892,81     | 1 546,43   | 74 439,24    | 0,00          |
| TOTAL GENERAL | 3 242 812,24  | 736 484,42 | 3 979 306,66 | 27 284 522,79 |

|                             |                                                                                |
|-----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
|                             | Ratio encours de dette/hab.<br>(Source DICI - Compte de Gestion<br>année 2023) |
| CCGT                        | 145€                                                                           |
| CC à FPU de 15 à 30 000hab. | 191€                                                                           |

Envoyé en préfecture le 16/02/2021  
Reçu en préfecture le 16/02/2021  
Affiché le  
ID : 032-200023620-20210211-11022021\_07DEL-DE

Plan d'extinction de la dette du budget principal



Les recettes d'investissement

Les dépenses d'équipement sont estimées à compter de 2021 à 1,5 M€ par an, soit sur la période 2020-2026 à 9,3 M€ de dépenses d'équipement.

Les recettes d'investissement sont de trois ordres : l'épargne nette et les ressources propres, les subventions et le recours à l'emprunt.

Sur la même période, l'autofinancement représente 3,6 M€ soit 39 %, les subventions 2,6 M€ soit 29 % et l'emprunt 1,6M€ soit 17 %. Ce qui fait au total 85 % du financement, les 15 % restant seront prélevés sur l'excédent global de clôture.

Il est à noter un besoin d'emprunt à compter de 2024.

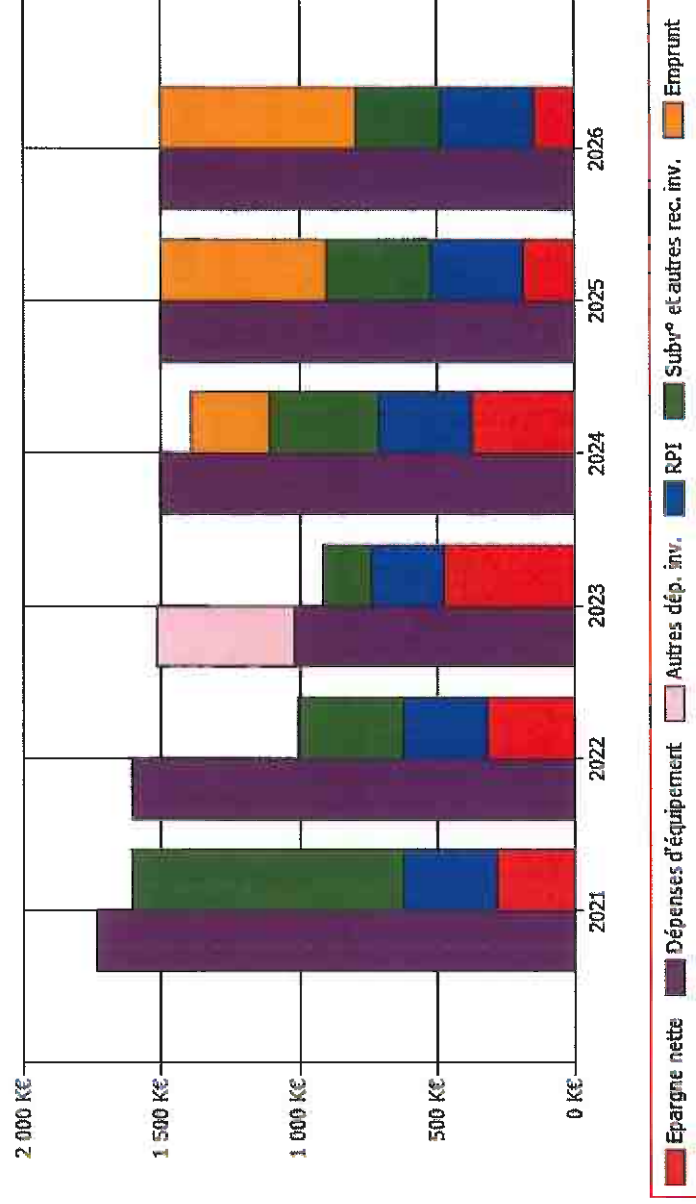
| K€                                | 2021  | 2022  | 2023  | 2024  | 2025  | 2026  |       |
|-----------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Dép. d'inv. hs annulé en capital  | 1 738 | 1 605 | 1 517 | 1 504 | 1 504 | 1 500 | 9 368 |
| Dép. d'inv. hs dette              | 1 738 | 1 605 | 1 517 | 1 504 | 1 504 | 1 500 |       |
| Dépenses d'équipement             | 1 738 | 1 605 | 1 017 | 1 504 | 1 504 | 1 500 |       |
| Dépenses directes d'équipement    | 1 648 | 1 384 | 796   | 1 283 | 1 283 | 1 279 |       |
| Dépenses indirectes (Fdc et S.E.) | 90    | 221   | 221   | 221   | 221   | 221   |       |
| Autres dépenses d'inv.            | 0     | 0     | 500   | 0     | 0     | 0     |       |
| Remboursements anticipés          | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |       |
| Financement des investissements   | 1 607 | 1 007 | 914   | 1 394 | 1 504 | 1 500 | 7 927 |
| Epargne nette                     | 281   | 315   | 468   | 369   | 181   | 143   | 3 689 |
| Ressources propres d'inv. (RPI)   | 342   | 304   | 268   | 339   | 339   | 339   |       |
| FCTVA                             | 243   | 204   | 118   | 189   | 189   | 189   |       |
| Diverses RPI                      | 99    | 100   | 150   | 150   | 150   | 150   |       |
| Subventions yc DETR / DSIL        | 984   | 388   | 179   | 395   | 384   | 314   | 2 643 |
| Emprunt                           | 0     | 0     | 0     | 290   | 599   | 705   | 1 594 |
| Variation de l'excédent global    | -131  | -598  | -603  | -110  | 0     | 0     |       |
| K€                                | 2021  | 2022  | 2023  | 2024  | 2025  | 2026  |       |
| Excédent global de clôture (EGC)  | 2 311 | 1 713 | 1 110 | 1 000 | 1 000 | 1 000 |       |

# Les recettes d'investissement

Cette période fait apparaître une baisse de la part des subventions et du recours à l'emprunt dans le financement de l'investissement. C'est l'excédent global de clôture issu de la précédente période qui permet de boucler le financement des projets.

Il faudra être vigilant aux dépenses d'équipement qui ne pourront pas être bien plus importante que 1,5 M€/an car le recours à l'emprunt sera par conséquent plus massif. Le remboursement des annuités viendra déstabiliser notre modèle financier et l'épargne nette.

Financement de l'investissement





# Résultat de la prospective 2021-26 : la chaîne de l'épargne

## Hypothèse 1 : pas d'évolution de la fiscalité

Envoyé en préfecture le 16/02/2021  
Reçu en préfecture le 16/02/2021  
Affiché le   
ID : 032-200023620-20210211-11022021\_07DEL-DE

| K€                                              | 2021        | 2022        | 2023       | 2024        | 2025        | 2026        |
|-------------------------------------------------|-------------|-------------|------------|-------------|-------------|-------------|
| Produits de fct. courant                        | 14 461      | 14 488      | 14 945     | 15 164      | 15 330      | 15 674      |
| - Charges de fct. courant                       | 13 781      | 14 083      | 14 393     | 14 711      | 15 037      | 15 372      |
| <b>= EXCEDENT BRUT COURANT (EBC)</b>            | <b>680</b>  | <b>405</b>  | <b>553</b> | <b>453</b>  | <b>293</b>  | <b>302</b>  |
| <b>+ Solde exceptionnel large</b>               | <b>-118</b> | <b>-125</b> | <b>-5</b>  | <b>-5</b>   | <b>-5</b>   | <b>-5</b>   |
| = Produits exceptionnels larges*                | 10          | 10          | 10         | 10          | 10          | 10          |
| - Charges exceptionnelles larges*               | 128         | 135         | 15         | 15          | 15          | 15          |
| <b>= ÉPARGNE DE GESTION (EG)</b>                | <b>562</b>  | <b>280</b>  | <b>548</b> | <b>448</b>  | <b>288</b>  | <b>297</b>  |
| - Intérêts                                      | 80          | 74          | 93         | 95          | 106         | 120         |
| <b>= ÉPARGNE BRUTE (EB)</b>                     | <b>482</b>  | <b>206</b>  | <b>455</b> | <b>353</b>  | <b>182</b>  | <b>177</b>  |
| - Capital                                       | 206         | 209         | 316        | 329         | 357         | 401         |
| <b>= ÉPARGNE NETTE (EN)</b>                     | <b>276</b>  | <b>-3</b>   | <b>139</b> | <b>24</b>   | <b>-175</b> | <b>-225</b> |
| K€                                              | 2021        | 2022        | 2023       | 2024        | 2025        | 2026        |
| Encours corrigé au 31.12                        | 3 071       | 2 866       | 4 288      | 4 704       | 5 302       | 5 909       |
| Epargne brute                                   | 482         | 206         | 455        | 353         | 182         | 177         |
| <b>ENCOURS corrigé au 31/12 / ÉPARGNE BRUTE</b> | <b>6,4</b>  | <b>13,9</b> | <b>9,4</b> | <b>13,3</b> | <b>29,1</b> | <b>33,4</b> |

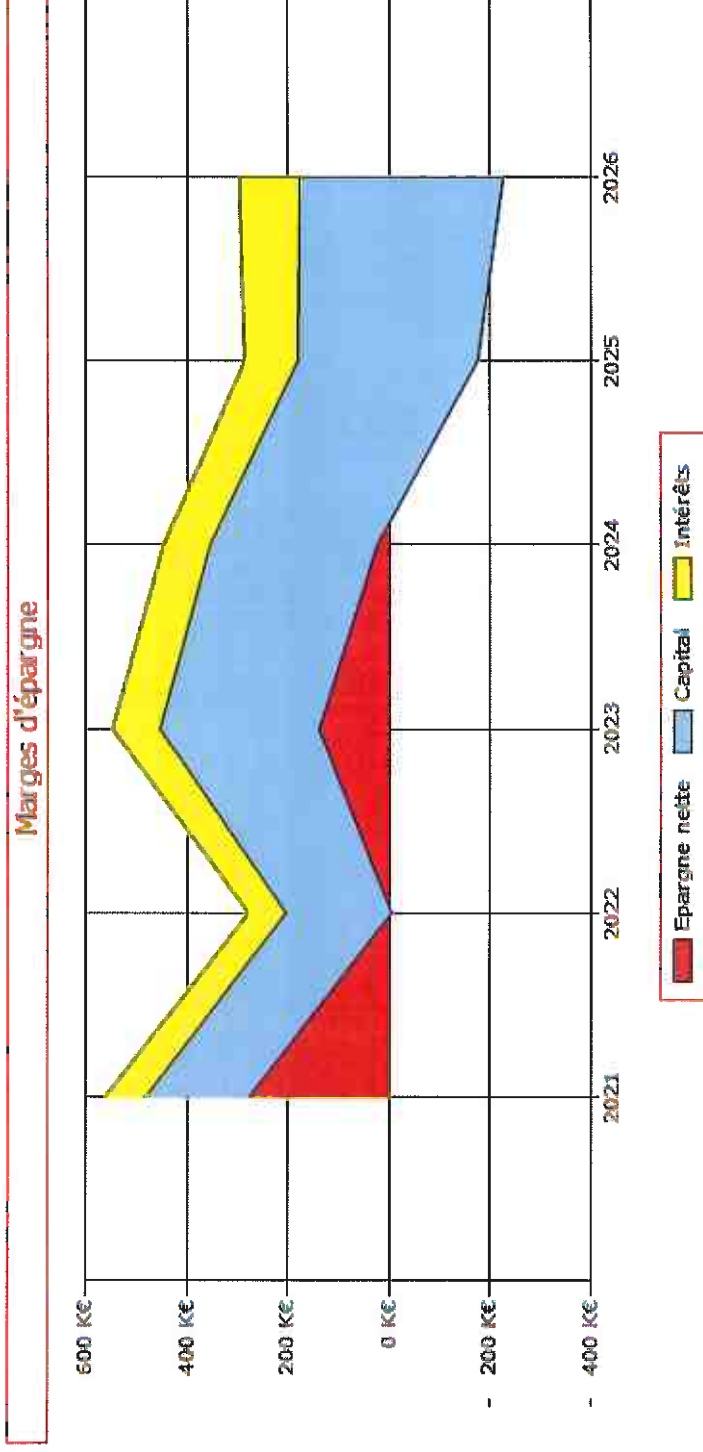
Ce scénario met en exergue une épargne nette qui se dégrade fortement dès 2022 du fait de l'impact de la crise sur la fiscalité économique, de la perte du FPIC en 2024 et du recours plus massif à l'emprunt pour le financement de l'investissement (3,2 M€ au lieu de 1,6 M€ dans la prochaine hypothèse) .

Le ratio de désendettement est très préoccupant sur les deux dernières années du mandat.

De plus, ce scénario ne prend pas en compte les effets du retrait de la commune de Fontenilles ni un programme d'investissement plus ambitieux.

# Résultat de la prospective 2021-26 : la chaîne de l'épargne

## Hypothèse 1 : pas d'évolution de la fiscalité



# Résultat de la prospective 2021-26 : la chaîne de l'épargne

## Hypothèse 2 : augmentation du taux de FB de 0,9 % à 2,90 %

Envoyé en préfecture le 16/02/2021  
Reçu en préfecture le 16/02/2021  
Affiché le 16/02/2021  
ID: 032-200023620-20210211-11022021\_07DEL-DE

| K€                                   | 2021       | 2022       | 2023       | 2024       | 2025       | 2026       |
|--------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Produits de fct. courant             | 14 466     | 14 829     | 15 323     | 15 551     | 15 727     | 16 089     |
| - Charges de fct. courant            | 13 781     | 14 106     | 14 442     | 14 786     | 15 140     | 15 504     |
| <b>= EXCEDENT BRUT COURANT (EBC)</b> | <b>686</b> | <b>723</b> | <b>882</b> | <b>765</b> | <b>587</b> | <b>585</b> |
| + Solde exceptionnel large           | -18        | -125       | -5         | -5         | -5         | -5         |
| = Produits exceptionnels larges*     | 10         | 10         | 10         | 10         | 10         | 10         |
| - Charges exceptionnelles larges*    | 128        | 135        | 15         | 15         | 15         | 15         |
| <b>= EPARGNE DE GESTION (EG)</b>     | <b>568</b> | <b>598</b> | <b>877</b> | <b>760</b> | <b>582</b> | <b>580</b> |
| - Intérêts                           | 80         | 74         | 93         | 84         | 84         | 91         |
| <b>= EPARGNE BRUTE (EB)</b>          | <b>487</b> | <b>523</b> | <b>784</b> | <b>676</b> | <b>498</b> | <b>489</b> |
| - Capital                            | 206        | 209        | 316        | 307        | 317        | 346        |
| <b>= EPARGNE NETTE (EN)</b>          | <b>281</b> | <b>315</b> | <b>468</b> | <b>369</b> | <b>181</b> | <b>143</b> |

| K€                                              | 2021       | 2022       | 2023       | 2024       | 2025       | 2026       |
|-------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Encours corrigé au 31.12                        | 3 071      | 2 862      | 3 746      | 3 729      | 4 012      | 4 371      |
| Epargne brute                                   | 487        | 523        | 784        | 676        | 498        | 489        |
| <b>ENCOURS corrigé au 31/12 / EPARGNE BRUTE</b> | <b>6,3</b> | <b>5,5</b> | <b>4,8</b> | <b>5,5</b> | <b>8,1</b> | <b>8,9</b> |

Grâce à l'augmentation de la fiscalité en 2022, l'épargne nette se stabilise jusqu'en 2024 à plus de 300 K€, puis autour de 150 K€ sur les deux dernières années du mandat, du fait de la perte du FPIC. Le ratio de désendettement sur toute la période est correct et en deçà du seuil des 12 ans.

Si l'ensemble intercommunal conserve le FPIC, l'augmentation de la pression fiscale pourra ne pas être mise en œuvre.

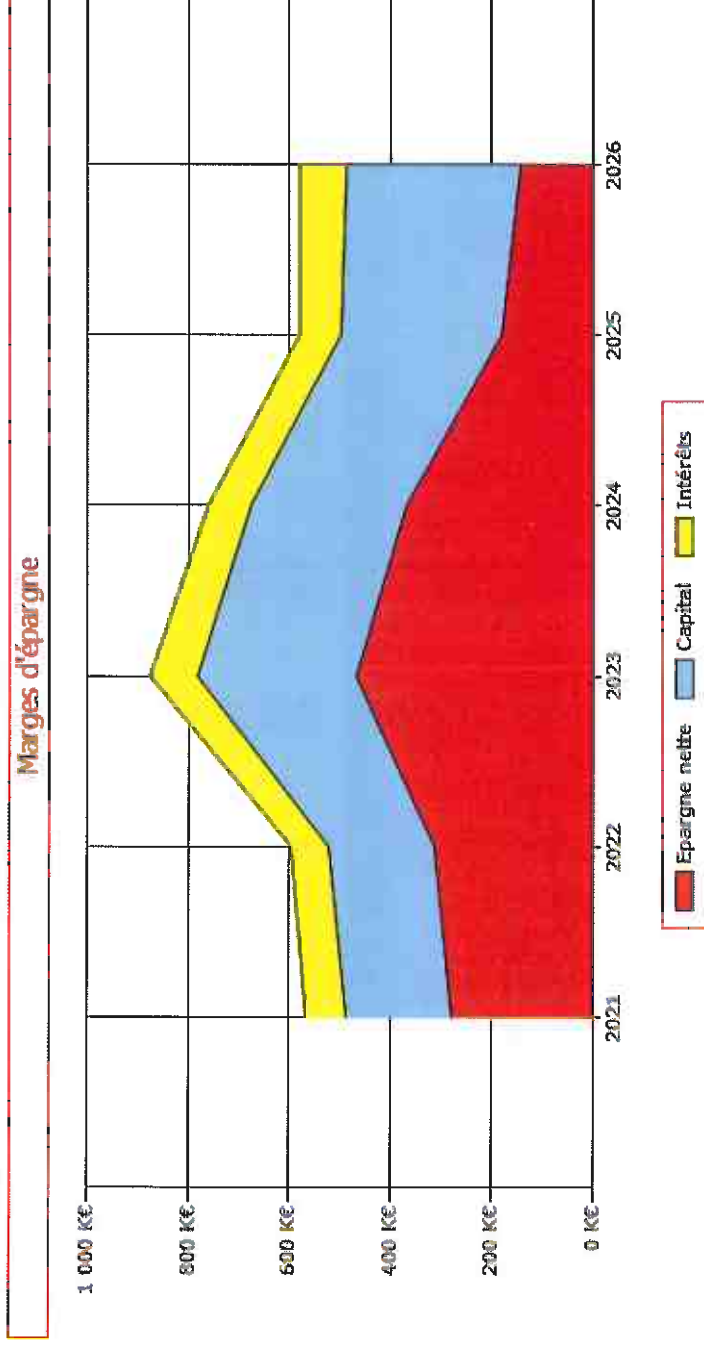
Ce scénario reste fragile en fin de période et ne prend pas en compte les effets du retrait de la commune de Fontenilles ni un programme d'investissement plus ambitieux.

Il pourrait aussi se révéler meilleur selon l'exécution du BP 2021 qui dépendra fortement de la crise sanitaire. Quoiqu'il en soit la stabilité financière de ce modèle repose sur une maîtrise rigoureuse des dépenses courantes de fonctionnement.



# Résultat de la prospective 2021-26 : la chaîne de l'épargne

## Hypothèse 2 : augmentation du taux de FB de 0,9 % à 2,90 %



# Arbitrages budgétaires 2021

Pour aller plus loin que les éléments présentés dans la prospective :  
proposition de pistes d'économies supplémentaires

## Chapitres 011 et 012 : Ouverture décalée de la piscine

□ Dans la prospective et le BP 2021, l'ouverture de la piscine est prévue du 3/04 au 24/10, soit une ouverture de 7 mois, avec un agent d'accueil et d'entretien supplémentaire (32 h/hebdo.) pour la mise en œuvre du protocole sanitaire (équipe identique à 2020).

□ Proposition d'une ouverture au 8/05, après démontage de l'abri, soit 5 semaines de moins, au vu de l'incertitude actuelle du contexte sanitaire (prise en compte de la proposition de la commission Sport/Culture/Tourisme):

Les dépenses de personnel pourraient être diminuées à minima de 45k€ et les charges courantes de 7 k€, soit 52 k€. Les recettes doivent également être revues à la baisse pour un montant de 15 k€.

Soit une diminution du reste à charge de 37 k€.



# Arbitrages budgétaires 2021

## Chapitre 012 : nouveaux recrutements

|                                       |                |
|---------------------------------------|----------------|
| total CA 2018                         | 5 437 852,80 € |
| Total BP 2019                         | 5 694 005,78 € |
| total CA 2019                         | 5 458 586,63 € |
| total BP 2020                         | 5 628 800,00 € |
| total CA 2020                         | 5 276 659,01 € |
| total BP 2021                         | 5 841 757,56 € |
| total BP 2021 + nouveaux recrutements | 5 897 923,56 € |

3,78%

4,78%

| DÉTAILS NOUVEAUX RECRUTEMENTS 2021     | ANNEE PLEINE | 2021               |
|----------------------------------------|--------------|--------------------|
| tech Bât                               | 42 000,00 €  | 24 500,00 € 7 mois |
| Energéticien (subvention ADEME 20€/an) | 32 000,00 €  | 10 666,00 € 4 mois |
| technicien informatique                | 42 000,00 €  | 21 000,00 € 6 mois |
|                                        |              | 56 166 €           |

Le non recrutement de ces agents risque d'aggraver la surcharge de certains services et de compromettre la réalisation de différents projets communautaires par faute de moyens humains (des priorités devront être réalisées).



# Arbitrages budgétaires 2021

Le PPI : derniers arbitrages



Envoyé en préfecture le 18/02/2021  
Reçu en préfecture le 18/02/2021  
Affiché le  
ID : 032-200023620-20210211-11022021\_07DEL-DE

## SERVICE TECHNIQUE

Décalage des travaux du multi accueil de Fontenilles - (en attente du positionnement de la commune octobre 2021)

150 k€

## Les budgets annexes

La CCGT compte 6 budgets annexes :

- Photovoltaïque
- ZA Génibrat
- ZA Espèche
- ZA le Roulage
- ZA Pont Peyrin 3
- ZA Les Martinès

La prospective prend en compte les budgets annexes via la subvention exceptionnelle et la provision pour les BA Espèche et le Roulage de 60 k€, chacune inscrite au BP depuis 4 ans ainsi que la clôture de ces deux BA en 2023.

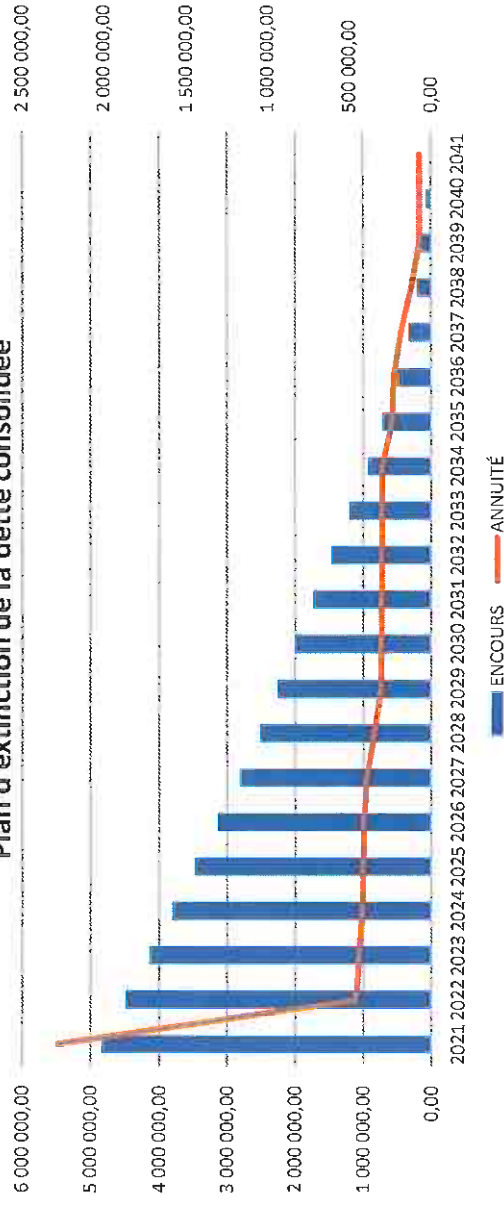
La dette consolidée tient compte de prêts relais pour un montant de 1,8 M€.

Ratio encours de dette consolidée/hab. : 312 €

Envoyé en préfecture le 16/02/2021  
Reçu en préfecture le 16/02/2021  
Affiché le 23/05/2021

| ANNEE                | AMORTISSEMENT       | INTERET             | ANNUITE             | ENCOURS             |
|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 2021                 | 2 153 632,88        | 131 749,29          | 2 285 381,97        | 4 833 331,37        |
| 2022                 | 353 267,96          | 110 035,44          | 463 303,40          | 4 680 303,40        |
| 2023                 | 343 039,04          | 100 336,03          | 443 375,07          | 4 137 303,40        |
| 2024                 | 334 108,56          | 91 376,94           | 425 485,50          | 3 803 237,92        |
| 2025                 | 334 822,73          | 82 957,86           | 417 779,99          | 3 468 415,79        |
| 2026                 | 338 375,84          | 74 581,85           | 412 957,69          | 3 130 039,95        |
| 2027                 | 329 970,49          | 66 092,29           | 396 062,78          | 2 800 069,46        |
| 2028                 | 291 182,35          | 58 457,11           | 349 639,46          | 2 508 887,11        |
| 2029                 | 255 074,91          | 52 353,33           | 307 428,24          | 2 253 812,20        |
| 2030                 | 258 408,50          | 47 445,72           | 305 854,22          | 1 995 403,70        |
| 2031                 | 261 914,38          | 42 451,65           | 304 366,03          | 1 733 489,32        |
| 2032                 | 265 444,95          | 37 381,14           | 302 826,09          | 1 468 044,37        |
| 2033                 | 269 080,77          | 32 192,72           | 301 273,49          | 1 198 983,60        |
| 2034                 | 272 811,69          | 26 923,19           | 299 734,88          | 926 151,91          |
| 2035                 | 215 972,88          | 21 743,12           | 237 715,80          | 710 179,23          |
| 2036                 | 213 092,38          | 17 060,69           | 230 153,07          | 497 066,85          |
| 2037                 | 172 422,03          | 12 569,26           | 184 991,29          | 324 864,82          |
| 2038                 | 113 144,16          | 8 894,39            | 122 038,55          | 211 520,66          |
| 2039                 | 68 147,55           | 6 291,69            | 74 439,24           | 143 373,11          |
| 2040                 | 70 480,30           | 3 958,94            | 74 439,24           | 72 892,81           |
| 2041                 | 72 892,81           | 1 546,43            | 74 439,24           | 0,00                |
| <b>TOTAL GENERAL</b> | <b>6 987 285,16</b> | <b>1 026 339,08</b> | <b>8 013 685,24</b> | <b>8 013 685,24</b> |

Plan d'extinction de la dette consolidée



# Les budgets annexes : programme prévisionnel de travaux

Envoyé en préfecture le 16/02/2021  
Reçu en préfecture le 16/02/2021  
Affiché le



| BUDGETS ANNEXES DES ZAE<br>(en HT) | COUT<br>GLOBAL<br>PREV<br>DU PROJET | FINANCEME<br>NT<br>EXTERIEUR | FCTVA | DEPENDSES HT |              |              |              |              |              | SUBVENT (ID : 930-200023620-2071021-1) |              |              |              |
|------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
|                                    |                                     |                              |       | ANNE<br>2020 | ANNE<br>2021 | ANNE<br>2022 | ANNE<br>2023 | ANNE<br>2024 | ANNE<br>2025 | ANNEE<br>2020                          | ANNE<br>2021 | ANNE<br>2021 | ANNE<br>2022 |

|                                                                                |             |           |     |           |           |             |             |     |     |     |           |           |     |     |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|-----|-----------|-----------|-------------|-------------|-----|-----|-----|-----------|-----------|-----|-----|
| <b>BUDGET ANNEXE ZAE PONT PEYRIN 3</b>                                         |             |           |     |           |           |             |             |     |     |     |           |           |     |     |
| Achat foncier                                                                  |             |           |     |           |           |             |             |     |     |     |           |           |     |     |
| Achat terrain M. Duprat (constitution réserve foncière pour extension PP3)     | 200 000 €   |           |     | 200 000 € |           |             |             |     |     |     |           |           |     |     |
| Etudes                                                                         |             |           |     |           |           |             |             |     |     |     |           |           |     |     |
| Diagnostic archéologique anticipé                                              | 73 999 €    |           |     | 73 999 €  |           |             |             |     |     |     |           |           |     |     |
| Etude potentiel ENR                                                            | 5 750 €     |           |     | 5 750 €   |           |             |             |     |     |     |           |           |     |     |
| Mission de maîtrise d'œuvre                                                    | 192 578 €   | 136 366 € |     |           | 96 289 €  | 67 402 €    | 28 887 €    |     |     |     | 68 183 €  | 68 183 €  |     |     |
| Enquête publique étude d'impact                                                | 5 000 €     |           |     |           | 5 000 €   |             |             |     |     |     |           |           |     |     |
| Mesures de compensation agricole collective                                    |             |           |     |           |           |             |             |     |     |     |           |           |     |     |
| Fonds de compensation agricole CCGT (en cours de validation par la Préfecture) | 95 000 €    |           |     |           | 95 000 €  |             |             |     |     |     |           |           |     |     |
| Travaux                                                                        |             |           |     |           |           |             |             |     |     |     |           |           |     |     |
| Fouilles archéologiques (consultation en cours, coût en attente)               | 68 098 €    |           |     |           | 68 098 €  | 5 771 148 € | 1 018 438 € |     |     |     | 282 286 € | 282 286 € |     |     |
| Travaux d'aménagement de la ZAE (1er chiffrage étude de faisabilité)           | 6 789 586 € | 564 571 € |     |           |           |             |             |     |     |     |           |           |     |     |
| TOTAL                                                                          | 7 430 011 € | 700 937 € | 0 € | 279 749 € | 264 387 € | 5 838 550 € | 1 047 325 € | 0 € | 0 € | 0 € | 350 469 € | 350 469 € | 0 € | 0 € |

|                                                                             |             |          |     |           |          |          |          |              |             |             |             |         |         |     |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------|----------|-----|-----------|----------|----------|----------|--------------|-------------|-------------|-------------|---------|---------|-----|
| <b>BUDGET ANNEXE LES MARTINES</b>                                           |             |          |     |           |          |          |          |              |             |             |             |         |         |     |
| Etudes                                                                      |             |          |     |           |          |          |          |              |             |             |             |         |         |     |
| Etude de programmation / Tranche ferme                                      | 47 875 €    |          |     | 47 875 €  |          |          |          |              |             |             | 23 938 €    |         |         |     |
| Etude de programmation / Tranche conditionnelle (à valider)                 | 12 050 €    |          |     |           |          | 12 050 € |          |              |             |             |             | 6 025 € |         |     |
| Diagnostic archéologique anticipé                                           | 55 000 €    |          |     | 55 000 €  |          |          |          |              |             |             |             |         |         |     |
| Dossier d'autorisation environnementale unique                              | 29 987 €    | 11 995 € |     |           | 29 987 € |          |          |              |             |             | 5 998 €     | 5 998 € |         |     |
| Achat foncier                                                               |             |          |     |           |          |          |          |              |             |             |             |         |         |     |
| Rachat foncier à l'EPF Occitanie (phasage à étudier pour rachat progressif) | 2 804 456 € |          |     |           |          |          |          |              |             | 1 402 228 € | 1 402 228 € |         |         |     |
| Frais de portage EPF Occitanie (1er chiffrage étude programmation)          | 168 000 €   |          |     |           |          |          |          |              |             | 84 000 €    | 84 000 €    |         |         |     |
| Frais notaire (estimation)                                                  | 138 084 €   |          |     |           |          |          |          |              |             | 69 042 €    | 69 042 €    |         |         |     |
| Travaux                                                                     |             |          |     |           |          |          |          |              |             |             |             |         |         |     |
| Enveloppe pour travaux annuels et imprévus                                  | 93 310 €    |          |     | 18 310 €  | 15 000 € | 15 000 € | 15 000 € | 15 000 €     | 15 000 €    |             |             |         |         |     |
| Provisions fouilles archéologiques                                          | 50 000 €    |          |     |           | 50 000 € |          |          |              |             |             |             |         |         |     |
| Aménagement de la ZAE (1er chiffrage étude programmation, dont MO et aléas) | 6 490 000 € |          |     |           |          |          |          | 3 245 000 €  | 3 245 000 € |             |             |         |         |     |
| TOTAL                                                                       | 9 888 762 € | 11 995 € | 0 € | 121 185 € | 94 987 € | 15 000 € | 27 050 € | 44 815 270 € | 4 815 270 € | 0 €         | 29 935 €    | 5 998 € | 6 025 € | 0 € |



# Les budgets annexes : programme prévisionnel de travaux

Envoyé en préfecture le 15/02/2021  
Regu en préfecture le 16/02/2021  
Affiché le



ID : 032-200023620-20210211-1102021\_07DEL-DE

| BUDGET ANNEXE ZAE DE L'ESPECHE                                                    |           |     |     |     |           |          |          |          |          |          |     |     |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----|-----|-----|-----------|----------|----------|----------|----------|----------|-----|-----|
| Études                                                                            |           |     |     |     |           |          |          |          |          |          |     |     |
| Mission géomètre (en cours depuis fin 2019)                                       | 14 200 €  |     |     |     |           |          |          |          |          |          |     |     |
| Travaux                                                                           |           |     |     |     |           |          |          |          |          |          |     |     |
| Travaux de viabilisation des 7 lots (consultation à venir, coût final en attente) | 143 574 € |     |     |     |           |          |          |          |          |          |     |     |
| Enveloppe pour travaux annuels et imprévus                                        | 50 000 €  |     |     |     |           |          |          |          |          |          |     |     |
| TOTAL                                                                             | 207 774 € | 0 € | 0 € | 0 € | 167 774 € | 10 000 € | 10 000 € | 10 000 € | 10 000 € | 10 000 € | 0 € | 0 € |

| BUDGET ANNEXE ZAE DU ROULAGE                                     |          |     |     |          |          |          |          |          |          |          |     |     |
|------------------------------------------------------------------|----------|-----|-----|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|-----|-----|
| Travaux                                                          |          |     |     |          |          |          |          |          |          |          |     |     |
| Enveloppe pour travaux annuels et imprévus                       | 60 000 € |     |     |          |          |          |          |          |          |          |     |     |
| Provision pour réparation du réseau eaux pluviales (à confirmer) | 10 000 € |     |     |          |          |          |          |          |          |          |     |     |
| TOTAL                                                            | 70 000 € | 0 € | 0 € | 10 000 € | 20 000 € | 10 000 € | 10 000 € | 10 000 € | 10 000 € | 10 000 € | 0 € | 0 € |

| BUDGET ANNEXE ZAE GENIBRAT                 |          |     |     |     |         |         |         |         |         |         |     |     |
|--------------------------------------------|----------|-----|-----|-----|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-----|-----|
| Travaux                                    |          |     |     |     |         |         |         |         |         |         |     |     |
| Enveloppe pour travaux annuels et imprévus | 25 000 € |     |     |     |         |         |         |         |         |         |     |     |
| TOTAL                                      | 25 000 € | 0 € | 0 € | 0 € | 5 000 € | 5 000 € | 5 000 € | 5 000 € | 5 000 € | 5 000 € | 0 € | 0 € |

|                              |              |           |     |           |           |             |             |             |             |     |           |           |
|------------------------------|--------------|-----------|-----|-----------|-----------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----|-----------|-----------|
| TOTAL HT BUDGETS ANNEXES ZAE | 17 621 547 € | 712 932 € | 0 € | 410 934 € | 552 148 € | 5 878 550 € | 1 099 375 € | 4 840 270 € | 4 840 270 € | 0 € | 380 404 € | 356 466 € |
|                              |              |           |     |           |           |             |             |             |             |     | 6 025 €   | 0 €       |

# Synthèse du DOB 2021



- Sur la période 2014/2020 et notamment à compter de 2015, il est à noter une épargne nette en augmentation constante malgré de nombreux transferts et créations de services ainsi qu'un ratio de désendettement très satisfaisant. Il est à noter une situation financière saine avec des indicateurs au vert.
- Les crises sanitaire et économique vont avoir un impact certain sur la fiscalité économique, qui reste difficile à prévoir.
- Les réformes de la Loi de Finances pour 2021 sont défavorables au territoire quant à l'évolution des dotations et notamment du FPIC. Par contre, les contribuables ménages (suppression TH) et les entreprises (baisse des impôts de production) vont bénéficier d'une baisse non négligeable de la pression fiscale.
- La hausse du taux de FB conjuguée à une maîtrise rigoureuse des dépenses de fonctionnement paraissent inévitables pour stabiliser l'épargne nette et mettre en œuvre le programme pluriannuel d'investissement.

Envoyé en préfecture le 16/02/2021  
Reçu en préfecture le 16/02/2021  
Affiché le  
ID : 032-200023620-20210211-11022021\_07DEL-DE

# Synthèse du DOB 2021

## Les membres du bureau et de la commission Finances ont acté :

- Le montant des subventions proposé, par le bureau du 14/01, pour les associations et syndicats
- Le montant de la subvention d'équilibre aux services de rattachement (EPIC, CIAS et SAAD)
- Les recrutements des techniciens bâtiment et informatique en 2021 et le recrutement de l'énergéticien (subventionné par l'ADEME), à compter du 01/01/2022, après l'arrivée du technicien bâtiment.
- L'ouverture de la Piscine du samedi 8 mai au dimanche 24 octobre, en mode découvert dès l'ouverture. Cette décision s'appuie sur la proposition de la commission Sport/Culture/Tourisme (ouverture au 3/05) afin d'accueillir les scolaires sur des cycles de plus de 8 semaines.
- De conserver 150k€ sur les travaux du multi accueil de Fontenilles (les travaux devraient débuter en fin d'année 2021) afin de rappeler que ce projet est une des priorités du territoire (travaux de sécurité). Une problématique liée au moyen humain technique (pas de technicien bâtiment à la commune de l'Isle Jourdain ni à la CCGT) nécessite un temps d'échanges avec la commune de Fontenilles.
- De compléter l'enveloppe relative à la mise en place et à la location d'une structure modulaire pour l'accueil du multi accueil de Fontenilles durant la période de travaux (7/8 mois) de 17k€ à 25k€.
- L'hypothèse 2 de la prospective prévoyant l'augmentation du taux de foncier bâti en 2022, à revoir en fonction de l'exécution du BP 2021 et de la réforme des indicateurs financiers (perte FPIC).

**Le BP 2021 et la prospective financière 2021/2026 présentés seront donc revus en conséquence (chap. 012 à 5 840k€ au lieu de 5 898k€).**



Synthèse du DOB 2021

Hypothèse n°2 de la prospective mise à jour suite aux arbitrages réalisés lors du DOB.

| K€                                       | 2021   | 2022   | 2023   | 2024   | 2025   | 2026   |
|------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Produits de fct. courant                 | 14 469 | 14 832 | 15 326 | 15 553 | 15 729 | 16 091 |
| - Charges de fct. courant                | 13 750 | 14 059 | 14 392 | 14 735 | 15 086 | 15 448 |
| = EXCEDENT BRUT COURANT (EBC)            | 719    | 773    | 933    | 819    | 643    | 643    |
| + Solde exceptionnel large               | -118   | -125   | -5     | -5     | -5     | -5     |
| = Produits exceptionnels larges*         | 10     | 10     | 10     | 10     | 10     | 10     |
| - Charges exceptionnelles larges*        | 128    | 135    | 15     | 15     | 15     | 15     |
| = EPARGNE DE GESTION (EG)                | 601    | 648    | 928    | 814    | 638    | 638    |
| - Intérêts                               | 80     | 74     | 93     | 84     | 79     | 84     |
| = EPARGNE BRUTE (EB)                     | 520    | 573    | 835    | 730    | 559    | 554    |
| - Capital                                | 206    | 209    | 316    | 307    | 309    | 336    |
| = EPARGNE NETTE (EN)                     | 314    | 365    | 520    | 423    | 249    | 218    |
| K€                                       | 2021   | 2022   | 2023   | 2024   | 2025   | 2026   |
| Encours corrigé au 31.12                 | 3 071  | 2 863  | 3 746  | 3 542  | 3 763  | 4 057  |
| Epargne brute                            | 520    | 573    | 835    | 730    | 559    | 554    |
| ENCOURS corrigé au 31/12 / EPARGNE BRUTE | 5,9    | 5,0    | 4,5    | 4,9    | 6,7    | 7,3    |





## BORDEREAU D'ACQUITTEMENT DE TRANSACTION

**Collectivité : Communauté de communes de la Gascogne Toulousaine**

**Utilisateur : IDRAC Francis**

### Paramètre de la transaction :

|                                         |                                               |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Type de transaction :                   | Transmission d'actes                          |
| Nature de l'acte :                      | Délibérations                                 |
| Numéro de l'acte :                      | 11022021_07DEL                                |
| Date de la décision :                   | 2021-02-11 00:00:00+01                        |
| Objet :                                 | FINANCES                                      |
|                                         | Rapport sur les orientations budgétaires 2021 |
| Documents papiers complémentaires :     | NON                                           |
| Classification matières/sous-matières : | 7.1 - Décisions budgétaires                   |
| Identifiant unique :                    | 032-200023620-20210211-11022021_07DEL-DE      |
| URL d'archivage :                       | Non définie                                   |
| Notification :                          | Non notifiée                                  |

### Fichier contenus dans l'archive :

| Fichier                                                      | Type de fichier | Taille du fichier |
|--------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|
| Nom métier :                                                 |                 |                   |
| 032-200023620-20210211-11022021_07DEL-DE-1-1_0.xml           | text/xml        | 1019              |
| Nom original :                                               |                 |                   |
| 07 FINANCES Adoption du ROB 2021.pdf                         | application/pdf | 156841            |
| Nom métier :                                                 |                 |                   |
| 99_DE-032-200023620-20210211-11022021_07DEL-DE-1-1_1.pdf     | application/pdf | 156841            |
| Nom original :                                               |                 |                   |
| 07 FINANCES Annexe Rapport orientations budgétaires 2021.pdf | application/pdf | 1815481           |
| Nom métier :                                                 |                 |                   |
| 99_DE-032-200023620-20210211-11022021_07DEL-DE-1-1_2.pdf     | application/pdf | 1815481           |

### Cycle de vie de la transaction :

| Etat                       | Date                          | Message                            |
|----------------------------|-------------------------------|------------------------------------|
| Posté                      | 16 février 2021 à 16h49min16s | Dépôt initial                      |
| En attente de transmission | 16 février 2021 à 16h49min18s | Accepté par le TdT : validation OK |

|  |                          |                                      |                                     |
|--|--------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|
|  | <i>Transmis</i>          | <i>16 février 2021 à 16h49min20s</i> | <i>Transmis au MI</i>               |
|  | <i>Acquittement reçu</i> | <i>16 février 2021 à 16h50min41s</i> | <i>Reçu par le MI le 2021-02-16</i> |