



Rapport d'orientation budgétaire (ROB)

Conseil communautaire du 27 novembre 2019

DEROULE

- Situation anticipée à fin 2019
- Hypothèses retenues et PLFi 2020
- Résultats de la prospective
- Enjeux contractualisation
- Focus personnel
- Annexes

DEROULE

SITUATION ANTICIPEE A FIN 2019

ATTERRISSAGE EXERCICE 2018

→ Fin 2018 : épargne brute définitive de 9,4 M€

- Spontanément +0,4 M€ au-delà du ROB :
 - moins de rôles supplémentaires,
 - meilleur atterrissage des dépenses

- -0,4 M€ en-deçà du ROB au final, après prise en compte du reversement exceptionnel de -0,8 M€ aux communes adopté fin 2018.

Principales variations identifiées entre CA 2018 projeté au ROB de nov. 2018 et CA 2018 définitif

Montants en M€	2018 prév. (nov. 2018)	2018 définitif	Différence
Recettes fiscales et assimilées	141,9	140,3	-1,6
Dotations et compensations d'Etat	54,8	54,9	+0,1
Prélèvements sur fiscalité (hors revers. excep.)	-135,6	-135,5	+0,0
Produit des services	2,0	2,2	+0,2
Autres participations et recettes courantes	3,6	3,7	+0,1
TOTAL RECETTES COURANTES	66,7	65,5	-1,2

Montants en M€	2018 prév. (nov. 2018)	2018 définitif	Différence
Dépenses de gestion	54,5	53,5	-1,0
Frais financiers	2,4	1,8	-0,7
TOTAL DEPENSES COURANTES	56,9	55,3	-1,6

Epargne brute <u>AVANT</u> revers. excep. de fiscalité	9,8	10,2	+0,4
---	------------	-------------	-------------

Reversement exceptionnel de fiscalité	0,0	-0,8	-0,8
---------------------------------------	-----	------	------

Epargne brute <u>APRES</u> revers. excep. de fiscalité	9,8	9,4	-0,4
---	------------	------------	-------------

Rappel : les flux financiers relatifs aux OM sont déduits de l'analyse
→ notion de recettes et dépenses propres

Accusé de réception en préfecture
091-200056232-20191127-2019-324-DE
Date de télétransmission : 04/12/2019
Date de réception en préfecture : 04/12/2019

EXECUTION PREVISIONNELLE EXERCICE 2019

→ 2019 : épargne brute désormais attendue à 13,0 M€

➤ Spontanément -0,2 M€ en-deçà du ROB

- -1,7 M€ sur le produit net de CFE (effet principalement de la réforme des valeurs locatives des locaux commerciaux)
- quasi compensés par une meilleure tenue des dépenses de fonct.

➤ -1,2 M€ en-deçà du ROB au final, après prise en compte du reversement exceptionnel de -1,0 M€ aux communes opéré en 2019.

Principales variations identifiées entre CA 2019 projeté au ROB de nov. 2018 et atterrissage 2019 prévisionnel en nov. 2019

Montants en M€	2019 prév. (nov. 2018)	2019 prév. (nov. 2019)	Différence
Recettes fiscales et assimilées	148,4	146,7	-1,7
Dotations et compensations d'Etat	53,8	54,3	+0,4
Prélèvements sur fiscalité	-135,4	-134,7	+0,7
Produit des services	2,4	2,0	-0,4
Autres participations et recettes courantes	3,6	3,1	-0,5
TOTAL RECETTES COURANTES	72,8	71,3	-1,5

Montants en M€	2019 prév. (nov. 2018)	2019 prév. (nov. 2019)	Différence
Dépenses de gestion	56,3	55,6	-0,7
Frais financiers	2,4	1,7	-0,7
TOTAL DEPENSES COURANTES	58,6	57,3	-1,3

Epargne brute AVANT revers. excep. de fiscalité	14,2	14,0	-0,2
--	-------------	-------------	-------------

Reversement exceptionnel de fiscalité	0,0	-1,0	-1,0
---------------------------------------	-----	------	------

Epargne brute APRES revers. excep. de fiscalité	14,2	13,0	-1,2
--	-------------	-------------	-------------

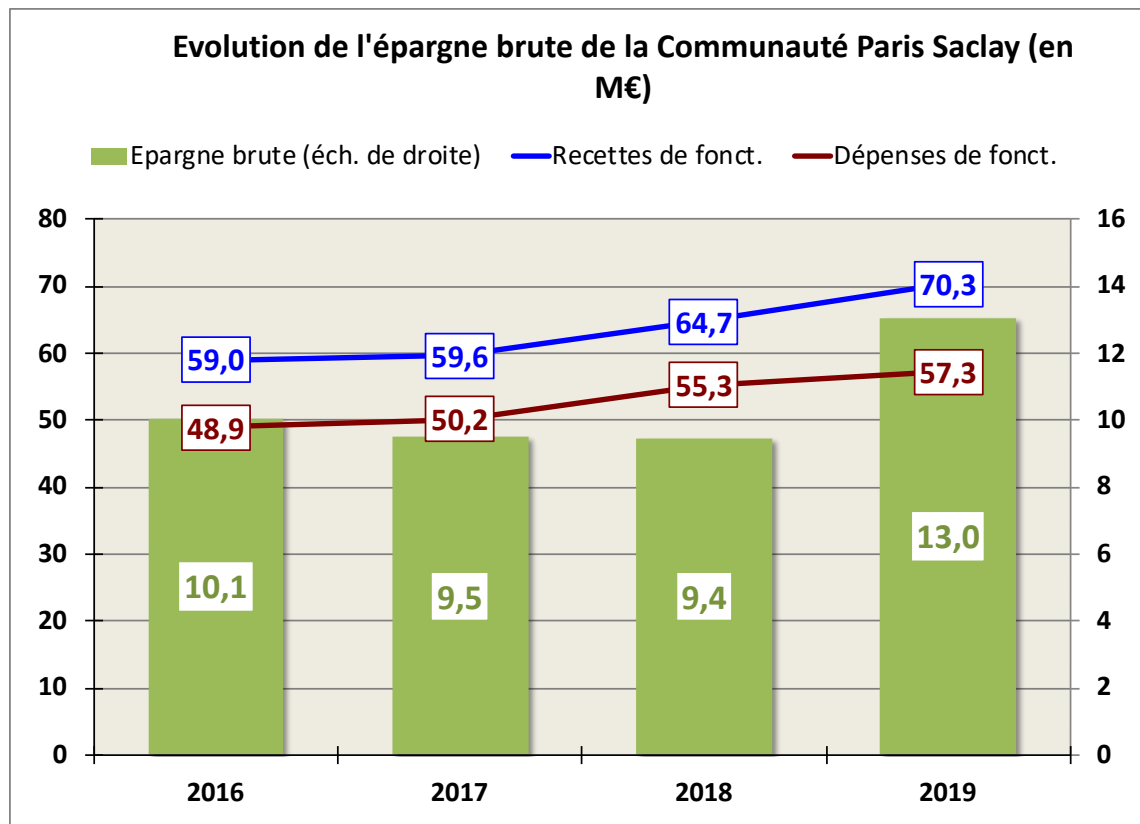
Rappel : les flux financiers relatifs aux OM sont déduits de l'analyse
→ notion de recettes et dépenses propres

Accusé de réception en préfecture
091-200056232-20191127-2019-324-DE
Date de télétransmission : 04/12/2019
Date de réception en préfecture : 04/12/2019

EPARGNE BRUTE

Epargne brute en progression en 2019 : **13,0 M€ prévisionnels**

→ cf. principales variations page suivante



A noter : mouvements de périmètre entre 2017 et 2018, puis plus à la marge entre 2018 et 2019 qui expliquent en grande partie la hausse des recettes et des dépenses

Pour 2019 : hypothèse d'un taux d'exécution de 97% des crédits ouverts au BP en charges générales

NB : ROB 2019 : épargne brute attendue à 14,2 M€

EPARGNE BRUTE : PRINCIPALES VARIATIONS 2018-2019

A noter principalement :

- +4,5 M€ de recettes de CVAE
- Moindre prélèvement FPIC de l'EPCI (+1,0 M€) dans le cadre du pacte financier

Principales variations identifiées entre 2018 et 2019

Montants en M€	2018	2019 prév. (nov. 2018)	2019 prév. (nov. 2019)	Différence 2019/2018
TH	47,6	49,5	49,7	+2,1
CVAE	34,7	38,6	39,2	+4,5
AC nettes	-118,4	-117,5	-117,9	+0,5
FPIC	-8,9	-8,8	-7,9	+1,0
CFE*	47,8	48,7	47,0	-0,9
Intéressement fiscal communes	-2,4	-2,5	-3,4	-1,0
Dotations et compensations d'Etat*	54,9	53,8	54,3	-0,6
Dépenses de gestion	-53,5	-56,3	-55,6	-2,1
Divers				-0,0
Rappel épargne brute	9,4	14,2	13,0	+3,6

- Montée en puissance des dispositifs de reversement de dynamique fiscale TH et économique aux communes + nouveau reversement exceptionnel de fiscalité : -1,0 M€
- Dépenses de gestion : hausse de 2,1 M€, dont 0,5 M€ couverts par les AC

* depuis 2019, les entreprises générant un chiffre d'affaires < 5 k€ sont exonérées de CFE --> basculement du produit correspondant de 0,6 M€ de la CFE vers une nouvelle compensation versée par l'Etat

55 M€ de dépenses d'équipement attendues pour l'exercice 2019 :

- *66 M€ de dépenses d'équipement initialement prévues au ROB 2019*
- en hausse substantielle par rapport à :
 - 2016 : 38 M€
 - 2017 : 32 M€
 - 2018 : 31 M€

→ Report du solde 2019 sur 2020-2022 (cf. infra)

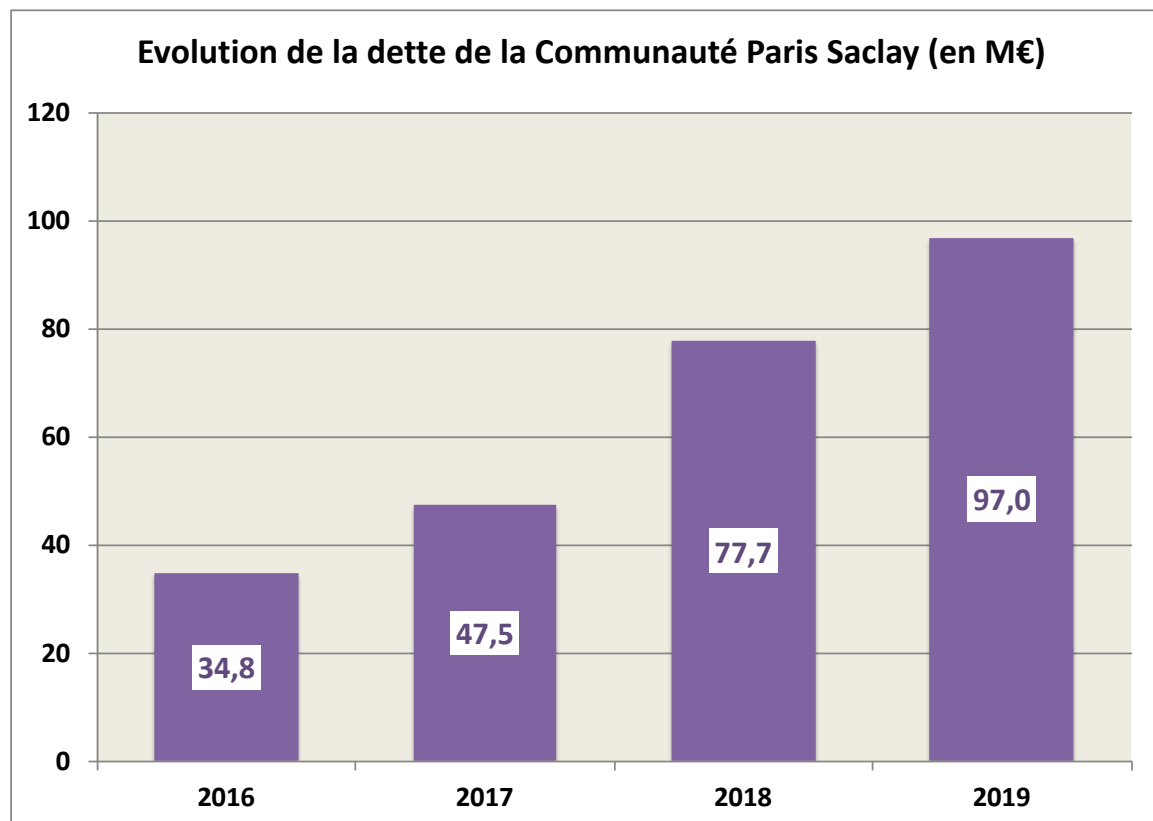
INVESTISSEMENTS - REALISATION 2019 (situation novembre 2019)

Libellés	BP + DM 2019	Mandaté 2019	% réalisation 2019
01/ Soutien invest communal	4 757	2 128	45%
02/ Projets communaux	9 525	4 465	47%
Aménagement du quartier de la Mesure	913	899	99%
Aménagement voie d'entrée Nord de l'ONERA	353	253	72%
Contrat départemental - opérations communales	2 647	1 603	61%
Espace naturel sensible (lac Cambacérès)	1 700	40	2%
Rue de Gometz	3 002	1 447	48%
Divers projets communaux	909	223	25%
03/ Voirie	44 465	26 887	60%
04/ Dév éco et ZAE	12 401	4 672	38%
Acquisitions foncières ZAE VAL	256	0	0%
IPHE	600	600	100%
Requalification de la ZAE Vigne aux Loups	1 230	886	72%
Requalification du parc d'activités de Courtaboeuf	9 550	3 186	33%
Signalétique et signalisation des ZAE	765	0	0%
05/ Transport	6 216	815	13%
Aménagement urbain interquartiers Pileu/Vilgénis	100	69	69%
Desserte gare RER/TGV	700	0	0%
Financement pont rail future gare Massy-Europe	4 139	384	9%
Mise en accessibilité arrêts de bus	999	297	30%
Divers transports	278	66	24%
06/ Circulations douces	8 615	3 353	39%
07/ Environnement	865	34	4%
Infrastructure de Recharges Véhicules Electriques (IRVE)	797	34	4%
Divers environnement	68	0	0%
08/ Aménagement	743	0	0%
09/ Etudes diverses	1 356	266	20%
10/ Politique de la ville	4 998	548	11%
11/ Culture	3 119	1 435	46%
Construction CRI de Palaiseau	1 166	732	63%
Construction de la médiathèque de Bures	157	22	14%
Construction du conservatoire de Verrières	574	574	100%
Construction du CRD d'Orsay	106	16	16%
Réhabilitation médiathèque les Ulis	500	0	0%
Divers mobilier et matériel culture	616	91	15%
12/ Numérique	422	164	39%
13/ Divers	2 399	1 209	50%
Total général	99 880	45 976	46%

Accuse de réception en préfecture
091-20026232-20191127-2019-324-DE
Date de télétransmission : 04/12/2019
Date de réception préfecture : 04/12/2019

Dettes fin 2019 : **97 M€**, en hausse de **+19 M€** :

➤ Rappel sur 2018-2019 : **+14 M€** de transferts de « dettes communes » (nouveau transfert voirie, PPP Longjumeau, puis dette ex-CAHB en 2019)



NB : ROB 2019 : dette attendue à 97 M€ :

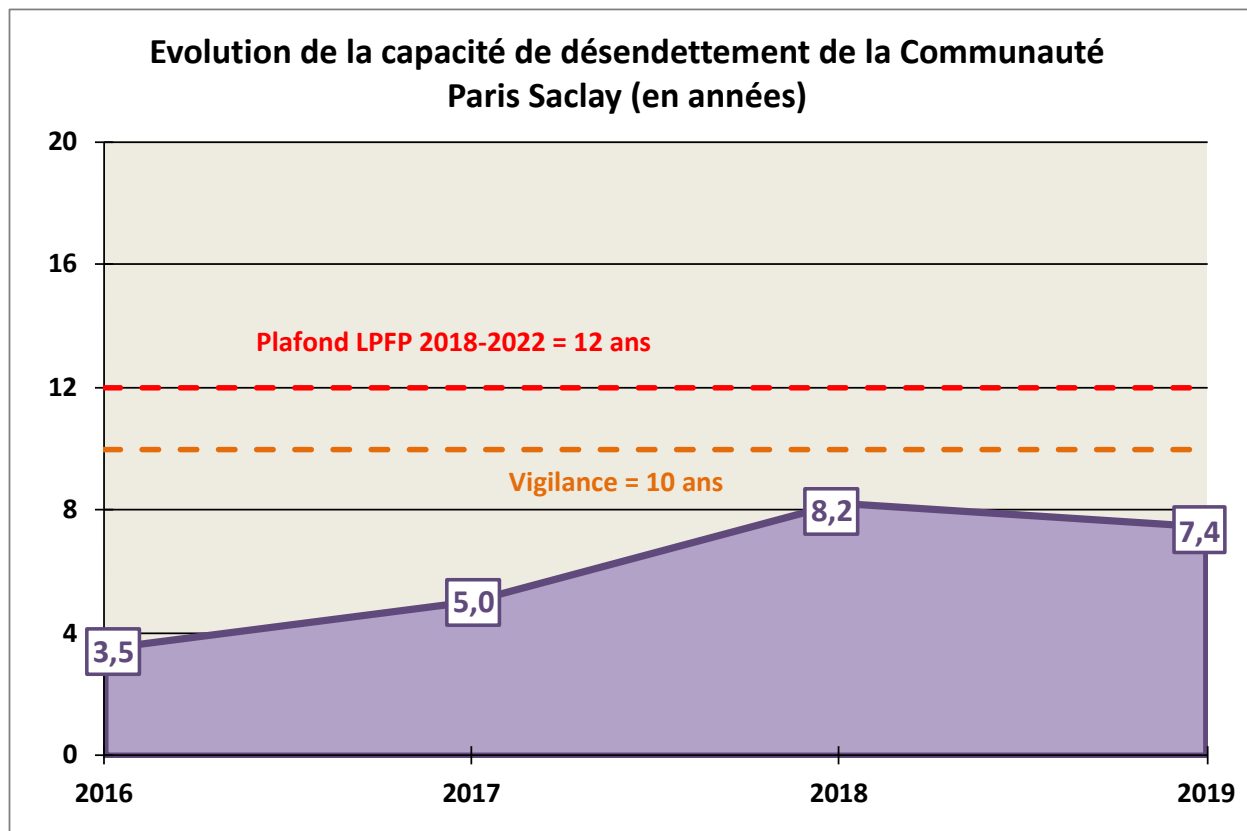
- *au même niveau, malgré des dépenses d'équipement inférieures de -10 M€ :*
- *-8 M€ de subventions et FCTVA (effet décalage)*
 - *-2 M€ d'autofinancement (liés aux reversements exceptionnels de fiscalité aux communes)*

A noter : données dette 2016-2017 réajustées selon compte de gestion

CAPACITE DE DESENDETTEMENT

Capacité de désendettement prévisionnelle : **7,4 ans**.

➔ Légère amélioration de la solvabilité par rapport à 2018, à un niveau tout à fait acceptable.



*NB : ROB 2019 :
capacité de
désendettement
attendue à 6,8 ans
(projection alors d'une
épargne brute plus
élevée).*

DEROULE

HYPOTHESES RETENUES ET PLFi 2020

Orientations retenues

Application du pacte financier et fiscal.

Réalisation prévisionnelle du PPI à 80% (cf. infra).

Stabilité des taux fiscaux.

Hypothèses externes raisonnables :

- Bases fiscales : +2,5%/an hors effets particuliers sur la base d'une inflation d'1,5%/an.
- Dotations : -2,5% à -3,0%/an.

Respect du contrat financier passé avec l'Etat : dépenses de fonctionnement propres, frais financiers compris, évoluant au plus d' 1,1%/an moyen

→ objectif dépenses de gestion \approx +1%/an, soit +0,6 M€/an

Accusé de réception en préfecture
091-200056232-20191127-2019-324-DE
Date de télétransmission : 04/12/2019
Date de réception préfecture : 04/12/2019

Prospective – Hypothèses

Recettes de fonctionnement – Focus réforme TH

La réforme concerne **uniquement la part « résidences principales » de la TH** (97% du produit de TH sur le territoire CPS), avec une suppression progressive pour les contribuables :

- 80% les moins favorisés (60% CPS) : 2018 à 2020
- 20% les plus aisés (40% CPS) : 2021 à 2023

Réforme du point de vue des EPCI :

- jusqu'en 2020 : neutralité complète assurée par un dégrèvement dynamique de l'Etat (intégrant la revalorisation forfaitaire de l'inflation + la variation physique des bases)
- à partir de 2021 : remplacement par une quote-part de TVA (au niveau national) → **environ 50 M€ pour la CPS**
 - **2021 : reprise stricte du montant 2020 (pas de dynamique)**
 - à partir de 2022 : dynamique projetée à +2,5%/an.

Prospective – Hypothèses

Recettes de fonctionnement – Fiscalité

TH rés. secondaires + TFB + TFNB : +2,5%/an (+2,0% en 2020)

CFE :

- 2020 : +3,8% (effet volume selon notification provisoire)
- 2021 et suite : +2,5%/an.

CVAE : *intégration de mesures nationales reportant de la CVAE 2018 sur 2019.*

- Pente générale de **+2,5%/an** perturbée en 2018-2019-2020 par un effet national de décalage de l'impôt versé aux collectivités :
 - 2018 : notification de 34,6 M€
 - 2019 : ressaut dû à un report en trésorerie de 2018 sur 2019 à 39,2 M€ (+13%), soit **+4,5 M€**.
 - 2020 : retour à la normale et correction : **38,0 M€** (soit -1,1 M€)
 - 2021 et suite : +2,5%/an.

Autres impôts : inflation → +1,5%/an.

Prospective – Hypothèses

Recettes de fonctionnement – Dotations et autres

Dotations : -3%/an en moyenne sur 54 M€, soit -1,3 M€/an

FPIC : maintien enveloppe nationale → léger ressaut pour 2020 (appréciation indicateurs de richesse CPS), puis relative stabilité à attendre du prélèvement du territoire autour de **12 M€**.

- Application du pacte financier et fiscal CPS avec recul progressif de la prise en charge par l'EPCI des parts communales.
- La part CPS revient **de 7,9 M€ en 2019 à 5,5 M€ en 2022**.

Reversement dynamique fiscale (économique + nouveaux logements) aux communes, qui monte en puissance

- Rappel : reversement aux communes d' 1/3 de la croissance des impôts économiques et de la TH hors inflation (fin de l'accroissement de la part TH au-delà de 2021 après la disparition du volet résidence principale de cet impôt)
- 5 M€ estimés en 2022

Accusé de réception en préfecture
091-200056232-20191127-2019-324-DE
Date de télétransmission : 04/12/2019
Date de réception préfecture : 04/12/2019

Prospective – Hypothèses

Recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement devraient afficher une dynamique de +2,3%/an de 2019 à 2022, suite à la forte hausse de 2019 (+9%) :

Projection des recettes de fonctionnement du budget principal (hors OM)

Chiffres en M€	2018	2019	2020	2021	2022	Δ 19-22
Recettes fiscales et assimilées	140,3	146,7	148,5	151,8	155,5	+2,0%/an
Dotations et compensations d'Etat	54,9	54,3	53,0	50,6	49,4	-3,1%/an
Prélèvements sur fiscalité	-136,3	-135,7	-135,6	-135,0	-134,9	-0,2%/an
Produit des services	2,2	2,0	2,0	2,0	2,0	+1,1%/an
Participations reçues	2,1	2,2	2,2	2,2	2,2	+0,0%/an
Autres recettes courantes	1,6	1,0	1,0	1,0	1,0	+1,5%/an
TOTAL RECETTES COURANTES	64,7	70,3	71,1	72,5	75,2	+2,3%/an
<i>Evolution</i>		8,7%	1,1%	2,0%	3,8%	

+4,9 M€

- portée par les produits fiscaux, ...
- ...malgré la poursuite de l'érosion des dotations d'Etat.

Prospective – Hypothèses

Dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement devraient augmenter de 1,8%/an en moyenne :

- dépenses de gestion contenues à 1,0%/an à périmètre constant (si plus d'1,0% sur le personnel, il conviendra de faire moins à due concurrence ailleurs)
- mise en œuvre en parallèle de nouvelles dépenses (transport notamment), que la CPS entend déduire du périmètre de la contractualisation

Projection des dépenses de fonctionnement du budget principal (hors OM)

Chiffres en M€

	2018	2019	2020	2021	2022	Δ 19-22
Charges générales	23,0	23,4	23,6	23,8	24,1	+1,0%/an
Dépenses de personnel	27,0	27,9	28,2	28,5	28,8	+1,0%/an
Transport		0,7	1,2	1,7	2,2	
Frais de siège nouveaux locaux			0,1	0,5	0,5	
Rétrocession voiries ZAC du Plateau						
Autres dépenses de gestion	3,4	3,6	3,3	3,3	3,3	-2,3%/an
Frais financiers	1,8	1,7	1,6	1,6	1,6	-1,8%/an
TOTAL DEPENSES COURANTES	55,3	57,3	58,0	59,5	60,5	+1,8%/an
<i>Evolution</i>		3,6%	1,2%	2,6%	1,7%	

A noter : les dépenses liées à la rétrocession des voiries ZAC du Plateau sont en cours d'estimation.

+3,2 M€

Accusé de réception en préfecture
091-200056232-20191127-2019-324-DE
Date de télétransmission : 04/12/2019
Date de réception préfecture : 04/12/2019

Prospective – Hypothèses

Investissement

Dépenses d'équipement :

- 2020-2022 : 80% du PPI, avec répartition de 80% du solde 2019 sur les 3 années 2020 à 2022 + Pompidou à 4,5 M€ en 2022
 - Décalage de 13 M€ d'investissements 2021-2022 après 2022
- ➔ 86 % de la réalisation de la PPI à fin 2022 et 97 % en net : en cohérence avec une prévision « réaliste »

Recettes d'investissement (Subventions et FCTVA) :

- 80% du PPI, de manière affinée avec une approche par projet
- Au regard du décalage de 13 M€ d'investissements au-delà de 2022, basculement des subventions et FCTVA à due concurrence

Plan pluriannuel d'investissement

Chiffres en M€

	2018	2019	2020	2021	2022
Dépenses d'équipement	30,8	55,0	63,7	33,5	30,6
Subventions	-3,4	-17,0	-14,3	-9,2	-8,1
FCTVA	-3,4	-6,5	-7,6	-3,3	-2,7
TOTAL NET	24,0	31,5	41,8	21,0	19,8

Accusé de réception en préfecture
091-200056232-20191127-2019-324-DE
Date de télétransmission : 04/12/2019
Date de réception préfecture : 04/12/2019

Prospective – Hypothèses

Investissement

INSCRIPTIONS BP 2020

Libellés	BP + DM 2019	Mandaté 2019	Inscriptions 2020	Commentaires
01/ Soutien invest communal	4 757	2 128	3 923	
02/ Projets communaux	9 525	4 465	4 041	fin du CDT de l'ex-CAEE
03/ Voirie	44 465	26 887	24 102	4,9M€ de SIV et 19,2M€ d'enveloppes communales
04/ Dév éco et ZAE	12 401	4 672	12 313	4,2M€ ZAE VAL, 6,5M€ ZAE Courtaboeuf, 1,2M€ ZAE Chilly
05/ Transport	6 216	815	2 807	1,7M€ pont rail gare Massy-Europe, 600K€ arrêts de bus, 500K€ desserte gare RER/TGV
06/ Circulations douces	8 615	3 353	2 666	
07/ Environnement	865	34	190	150K€ IRVE
08/ Aménagement	743	0	500	500K€ acquisitions foncières
09/ Etudes diverses	1 356	266	1 423	200K€ RN20, 250K€ transports, 780K€ ZAE, 130K€ patrimoine
10/ Politique de la ville	4 998	548	3 400	1,5M€ OPAH, 1M€ FDC, 400K€ aire accueil GDV, 500K€ surcharges foncières
11/ Culture	3 119	1 435	10 612	10M€ CRI Palaiseau, 500K€ médiathèque les Ulis
12/ Numérique	422	164	140	125K€ SIG, 15K€ assistance suivi DSP THD
13/ Divers	2 399	1 209	1 359	650K€ travaux bâtiments, 425K€ service commun informatique
Total général	99 880	45 976	67 475	

Prospective – Hypothèses

Investissement

Le PPI du pacte financier et fiscal de 2016 est en bonne voie de réalisation, avec à l'horizon 2022 :

- 86% des dépenses brutes d'équipement
- 97% de coût net pour l'Agglo

Plan pluriannuel d'investissement décomposé

Chiffres en M€	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	TOTAL 16-22	PPI initial 16-22	Part déjà réalisée	Part projetée fin 22
Dépenses d'équipement	38,0	31,8	30,8	55,0	63,7	33,5	30,6	283,4	329,6	47%	86%
"Reprise de dettes"	2,4	2,8	4,2	3,8	3,1	2,6	2,2	21,1	32,1	41%	66%
Subventions	-6,3	-7,0	-2,0	-8,5	-7,3	-4,0	-2,7	-37,7	-48,2	49%	78%
Fonds de concours	-3,1	-6,1	-1,4	-8,5	-7,0	-5,2	-5,4	-36,7	-47,0	41%	78%
FCTVA	-5,2	-2,9	-3,4	-6,5	-7,6	-3,3	-2,7	-31,6	-46,3	39%	68%
AC Recettes	-4,0	-4,0	-5,7	-5,7	-5,7	-5,7	-5,7	-36,5	-53,5	36%	68%
TOTAL NET	25,9	18,6	28,2	35,3	44,9	23,6	22,0	162,0	166,7	65%	97%

Accusé de réception en préfecture
091-200056232-20191127-2019-324-DE
Date de télétransmission : 04/12/2019
Date de réception préfecture : 04/12/2019

Prospective – Hypothèses

Investissement

Réalisé 2016 à novembre 2019 par rapport au pacte

	Libellés	2016-nov 2019			Pacte	% réalisation sur pacte
		Dépenses	Recettes	Net		
COMPETENCES PROPRES	Transport	1 416	693	723	10 242	7%
	Dév éco et ZAE	22 050	342	21 708	22 080	98%
	Circulations douces - Envmt	5 158	855	4 303	7 373	58%
	Aménagement	229	7	222	3 000	7%
	Numérique	3 046	24	3 022	3 305	91%
COMPETENCES TRANSFEREES	Voirie ex-CAPS	50 593	30 497	20 096	23 771	85%
	Voirie hors CAPS	19 845	5 506	14 339	34 000	42%
	Culture	27 608	7 968	19 641	25 714	76%
SOUTIEN AUX COMMUNES	Soutien invest communal	6 453	0	6 453	22 600	29%
	Projets communaux	17 752	8 133	9 619	10 738	90%
	Politique de la ville	1 260	84	1 177	12 704	9%
AUTRES	Divers	3 536	315	3 220	9 197	35%
	FCTVA	0	8 188	-8 188	-22 055	37%
	à définir			0	4 000	0%
	Total général	158 944	62 611	96 333	166 669	58%

Prospective – Hypothèses

Dettes

Service de la dette connu sur la dette en place fin 2019

- Hypothèse : 25 M€ d'emprunts nouveaux en 2019, dont 15 M€ déjà souscrits.

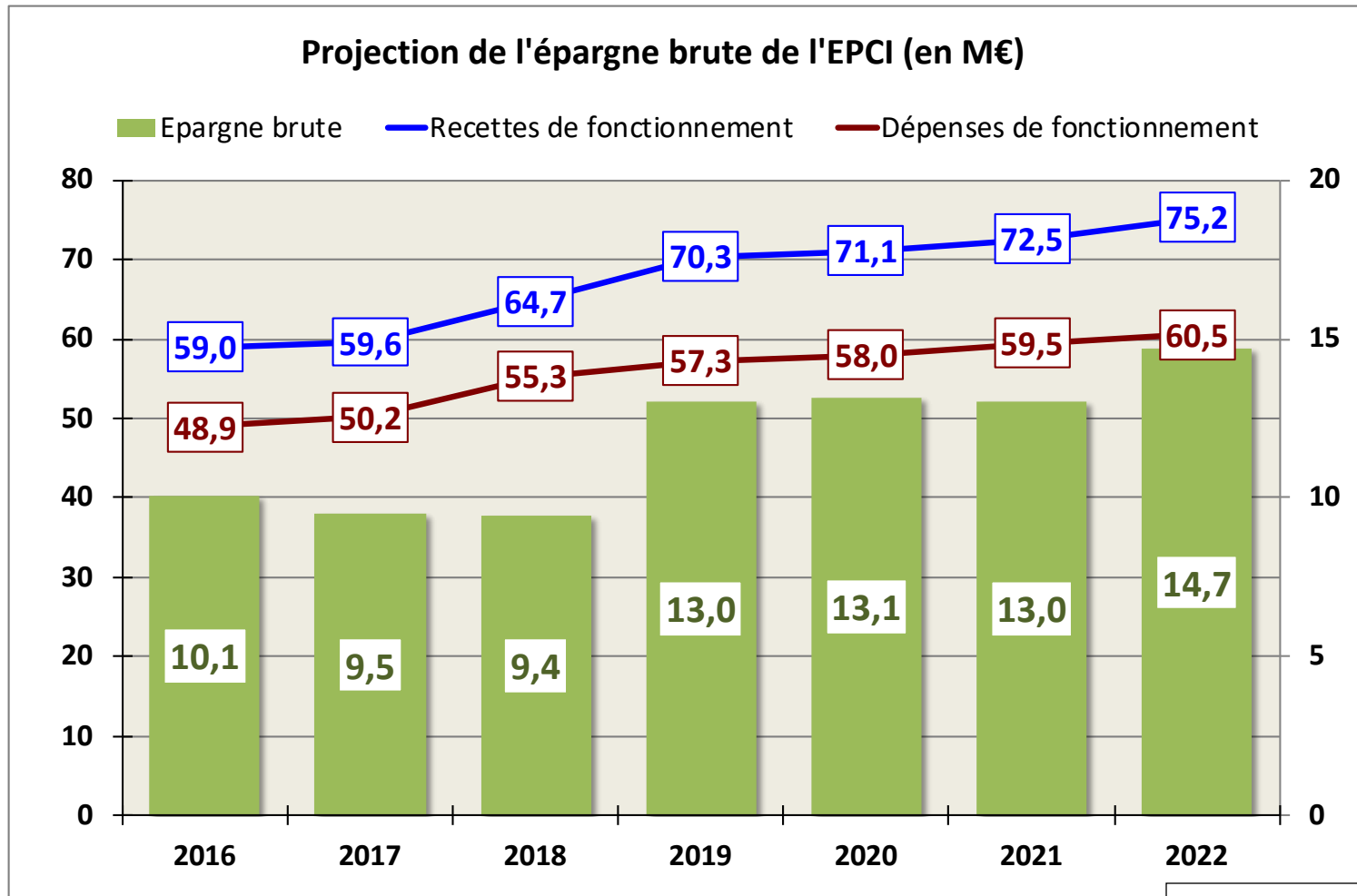
Dettes futures

- Calibrée pour équilibrer les comptes administratifs prévisionnels en ramenant le fonds de roulement à 0.
- Durée de 15 ans et taux d'intérêt estimé à 0,50% en 2019, 0,75% en 2020, puis +0,25%/an.

DEROULE

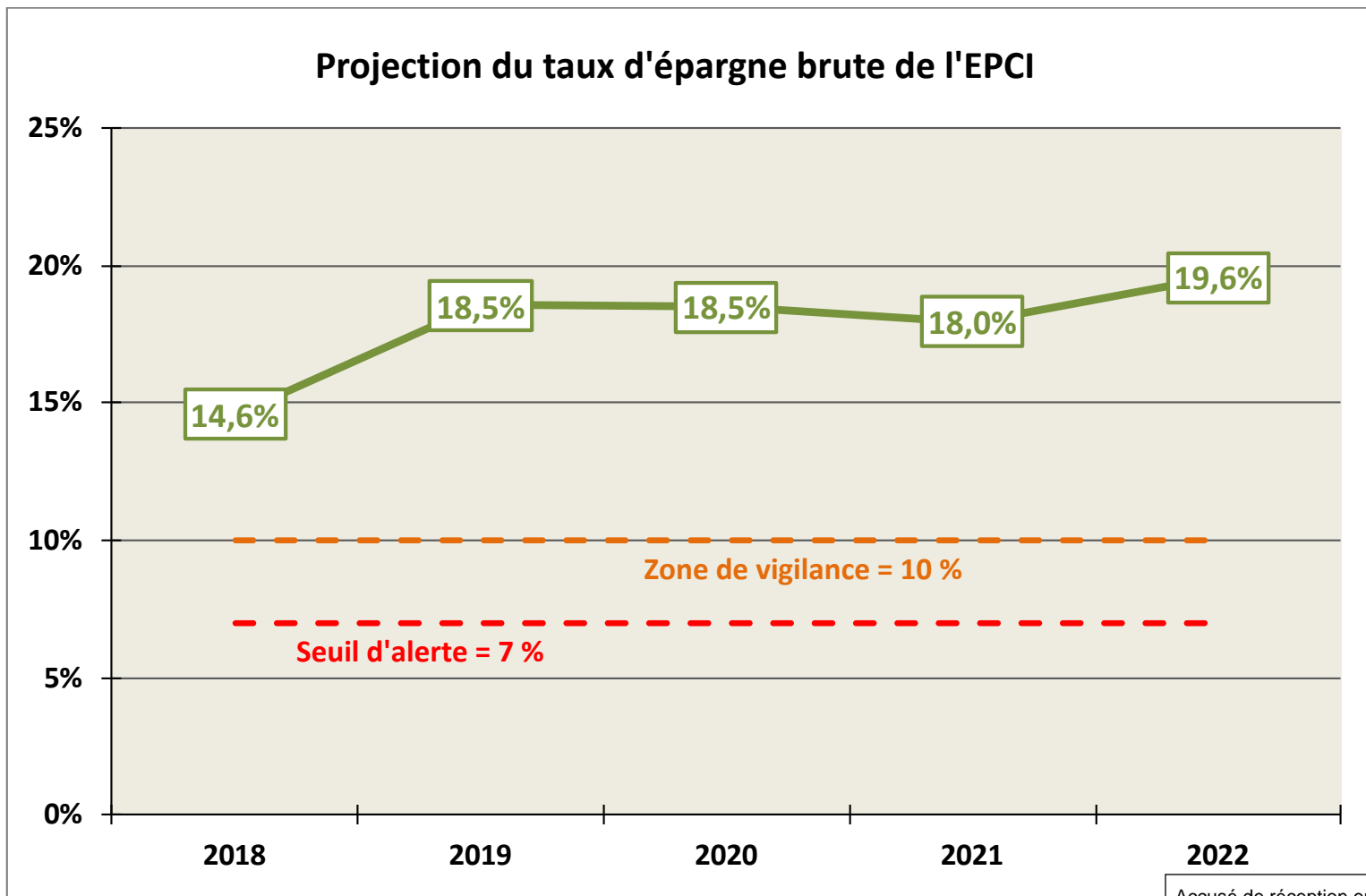
RESULTATS DE LA PROSPECTIVE

Certainne stabilisation de l'épargne brute sur la période prospective



Accusé de réception en préfecture
091-200056232-20191127-2019-324-DE
Date de télétransmission : 04/12/2019
Date de réception en préfecture : 04/12/2019

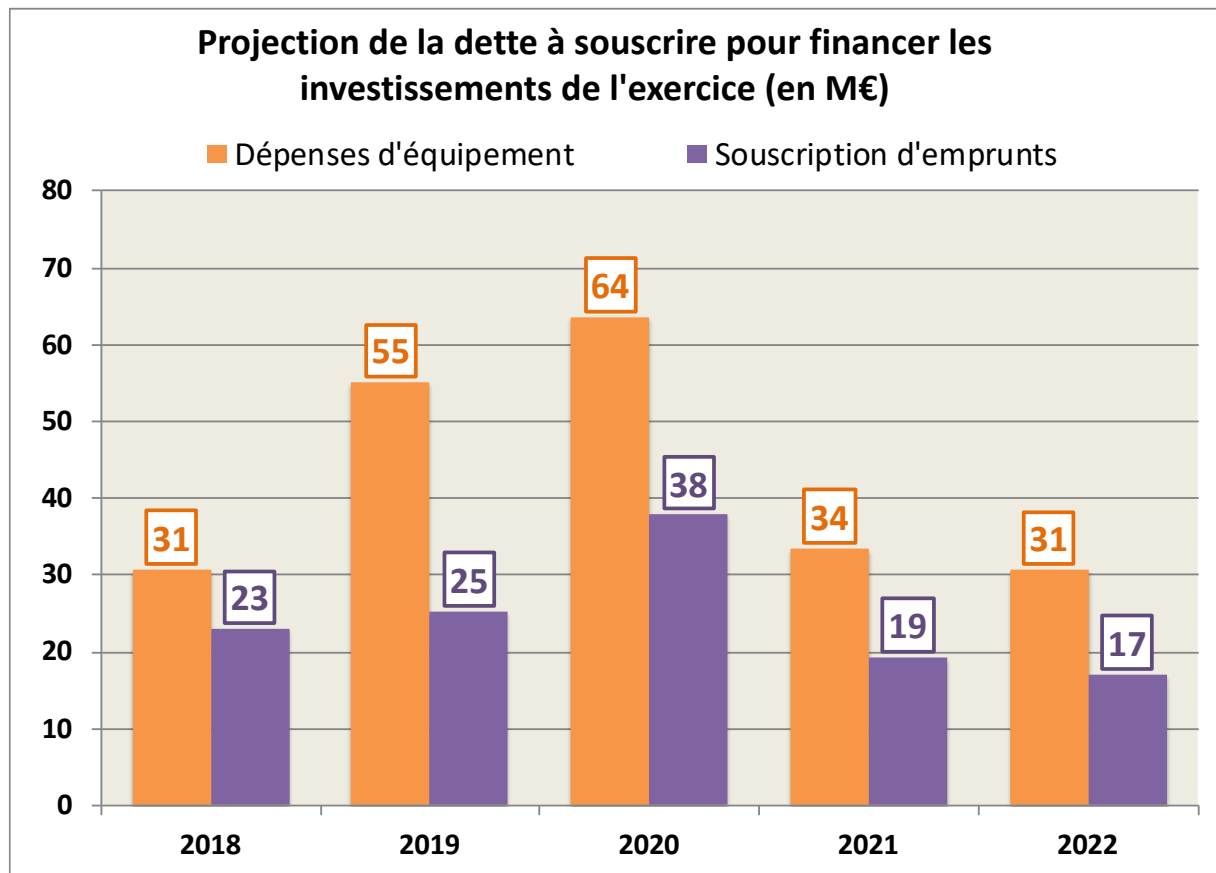
Taux d'épargne brute très satisfaisant



Accusé de réception en préfecture
091-200056232-20191127-2019-324-DE
Date de télétransmission : 04/12/2019
Date de réception en préfecture : 04/12/2019

PROSPECTIVE – RESULTATS

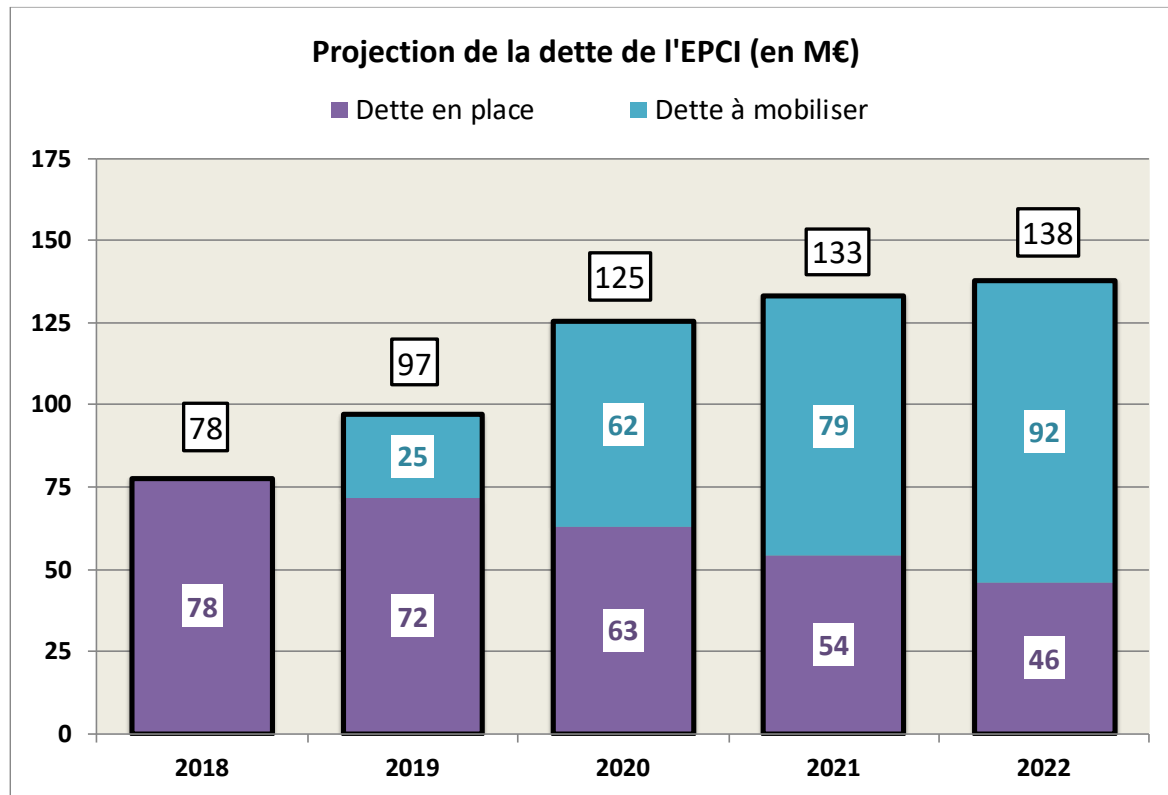
Pour soutenir un tel niveau d'investissement, en dépit d'une épargne brute vigoureuse, il serait nécessaire de recourir de manière substantielle à l'endettement



*A noter :
l'amortissement
en capital des
emprunts
représente 9 à
12 M€/an sur la
période*

PROSPECTIVE – RESULTATS

Dès lors que, pour financer les investissements, le recours à l'emprunt se révélerait systématiquement supérieur à l'amortissement en capital de l'exercice, l'encours de dette augmenterait substantiellement (à due concurrence)

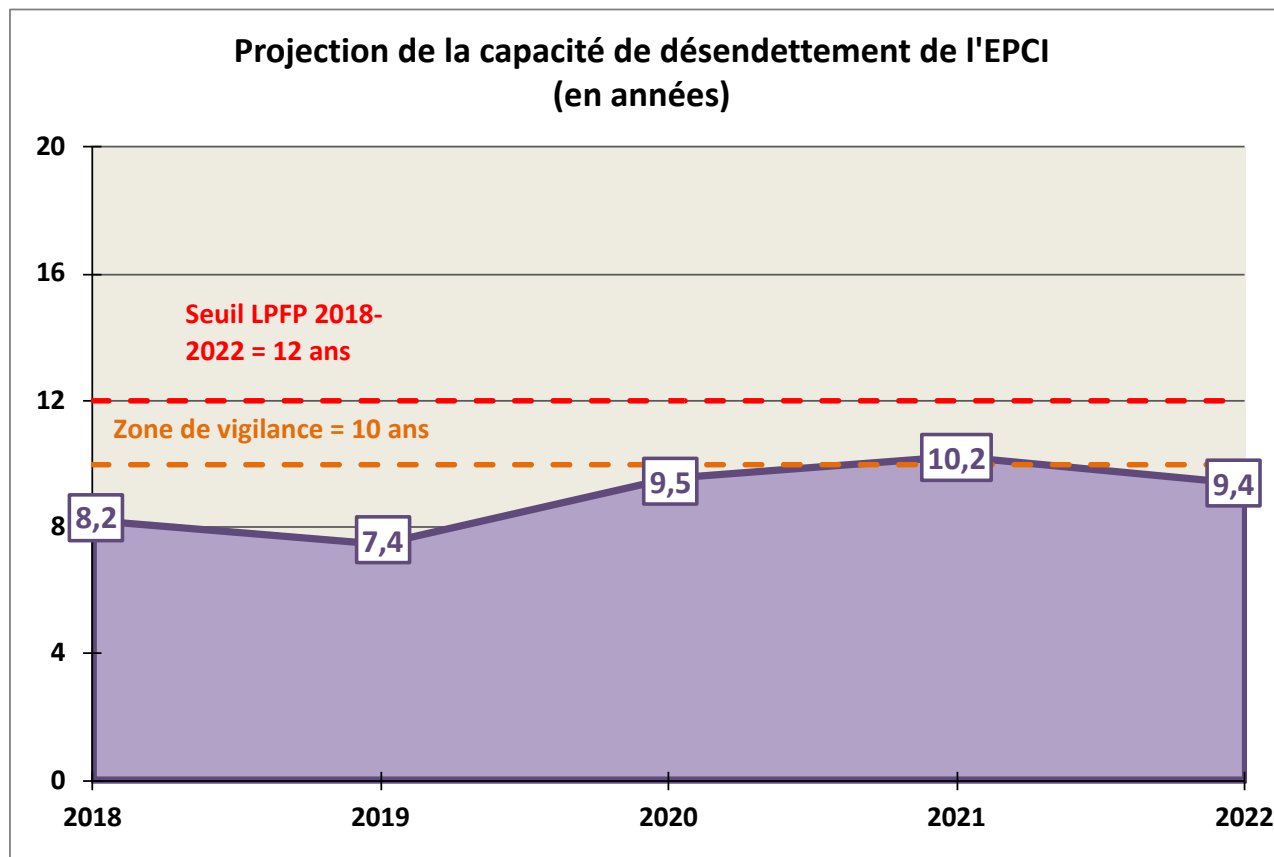


NB : ROB 2019 : dette 2022 attendue à 133 M€, soit une différence de 5 M€ :

- +5 M€ de dette liés à la moindre épargne brute (=autofinancement) cumulée*
- +2 M€ liés aux reversements exceptionnels de fiscalité aux communes*
- 2 M€ liés au solde net du PPI*

PROSPECTIVE – RESULTATS

Compte tenu de la croissance de l'encours de dette et de la vigueur légèrement moindre de l'épargne brute qu'escompté jusqu'alors, ...



... la solvabilité
flirterait avec le
seuil de vigilance
de 10 ans à partir
de 2020,

... tout en
demeurant à
distance de la
limite de 12 ans de
la LPFP 2018-2022.

DEROULE

BUDGETS ANNEXES

Budgets annexes

Budget	Commentaire	Prévision des dépenses réelles de fonctionnement	Prévision du recours à l'emprunt 2020
Budget Aménagement	Subvention de 6K€ en fonctionnement	1 846 K€	1 826 K€
Budget Pépinières	Subvention de 117K€ en fonctionnement	615 K€	-
Budget Eau potable	Budget équilibré	750 K€	3 205 K€
Budget GEMAPI	Budget équilibré	5 063 K€	-
Budget Assainissement – DSP	Budget équilibré	3 867 K€	4 632 K€
Assainissement – Régies non assujetties	Budget équilibré	1 947 K€	209 K€ <i>(hors avance de trésorerie)</i>
Budget Assainissement – Régies assujetties	Budget équilibré	2 141 K€	300 K€ <i>(hors avance de trésorerie)</i>
Budget IRVE	Subvention de 39K€ en fonctionnement	72 K€	-

Accusé de réception en préfecture
091-200056232-20191127-2019-324-DE
Date de télétransmission : 04/12/2019
Date de réception préfecture : 04/12/2019

DEROULE

FOCUS PERSONNEL (données bilan social 2018)

Focus personnel

Répartition des effectifs titulaires et contractuels

Les **effectifs** au 31 décembre 2018 sont de **563 agents**

	Femmes	Hommes	Total	%
Fonctionnaires	209	183	392	70%
Contractuels	87	84	171	30%
Total	296	267	563	100%

La **durée du travail** est fixée au regard des textes à **1 607 heures/an**

Focus personnel

Effectifs par catégorie

La filière culturelle représente 48% des effectifs

Filière	Categorie A	Categorie B	Categorie C	Total général
Filière animation		4	2	6
Filière administrative	40	30	67	137
Filière technique	28	14	106	148
Filière culturelle	71	171	30	272
Total général	139	219	205	563

*dont 2 collaborateurs de cabinet

Accusé de réception en préfecture
091-200056232-20191127-2019-324-DE
Date de télétransmission : 04/12/2019
Date de réception préfecture : 04/12/2019

Focus personnel

Départs

Avec 65 départs contre 56 arrivées au 31 décembre 2018, le taux de turn-over de la CPS pour 2018 est de 11%.
→ Soit 0,19% de moins qu'en 2017.

Motifs	Total	%
Démission	14	22%
Fin de contrat	23	35%
Mise à la retraite	12	18%
Mutation	8	12%
Détachement	4	6%
Disponibilité	3	5%
Decès	1	2%
Total	65	100%

Accusé de réception en préfecture
091-200056232-20191127-2019-324-DE
Date de télétransmission : 04/12/2019
Date de réception préfecture : 04/12/2019

Focus personnel

Absentéisme et organisation du travail

Le **taux d'absentéisme** s'élève a 4,78% (contre 9,3% au plan national).

Au 31 décembre 2018, 30 agents bénéficiaient d'un **temps partiel**.

Ce sont des femmes pour 80%.

Le temps partiel masculin est de 20% et en légère baisse par rapport à l'année 2017.

Ce sont essentiellement des enseignants artistiques.

Focus personnel

Absentéisme et organisation du travail

Les agents à temps partiel représentent 5,32% contre 19,8% sur l'ensemble de la FPT.

	Effectifs	%
Temps complet	418	74%
Temps non complet	145	26%
Total	563	100%

Focus personnel

Masse salariale

Le montant de la masse salariale pour l'année 2018 est de 21 694 484€ :

- 11 625 607€ - masse salariale agents fonctionnaires
- 3 727 398€ - masse salariale agents contractuels
- 5 850 736€ - charges patronales

Le montant de l'assurance du personnel pour l'année 2018 est de 371 899€.

Focus personnel

Prévisions 2020

GVT : 0,7 %

Hors services communs (compensés par des recettes),
pas de créations de postes prévues en 2020

DEROULE

ANNEXES

ANNEXES – RETRAITEMENTS

Section de fonctionnement	2016	2017	2018	2019
<i>Montants en M€</i>				
Recettes réelles au CA	236,7	239,4	236,7	242,2
Attributions de compensations	-127,70	-128,81	-120,97	-120,64
FNGIR	-6,60	-6,60	-6,60	-6,60
FPIC	-8,50	-10,60	-8,95	-7,92
OM - TEOM	-24,85	-24,62	-23,64	-21,69
OM - autres recettes (conventions, subv...)	-9,71	-8,83	-8,31	-9,80
Intéressement dynamique fisc. communes		-0,46	-2,39	-3,36
Revers. exceptionnel fiscalité communes				
TASCOM (accélération versement)		-0,90		
Remboursements communes OM	-0,38	+0,38		
Produits exceptionnels divers		-1,27	-0,83	-0,91
Revers. excédent budget annexe			-0,32	
Subvention exceptionnelle recalage transport				-1,00
AC - Reversement DSC	+0,44			
AC - Reversement excédent ex-CAEE	+1,50			
AC - Poste gestionnaire OM	-0,04	+0,04		
AC - Détransferts Verrières-le-B. et Wissous	-1,60	+1,60		
AC - SIRM	-0,33	+0,33		
Recettes réelles retraitées	58,98	59,63	64,70	70,31

Section de fonctionnement	2016	2017	2018	2019
<i>Montants en M€</i>				
Dépenses réelles au CA	225,3	230,1	225,4	228,7
Attributions de compensations	-127,70	-128,81	-120,97	-120,64
FNGIR	-6,60	-6,60	-6,60	-6,60
FPIC	-8,50	-10,60	-8,95	-7,92
OM - Reversement SIOM	-21,57	-21,96	-20,90	-18,93
OM - autres dépenses (collecte, traitement...)	-12,05	-11,25	-10,25	-12,47
Intéressement dynamique fisc. communes		-0,46	-2,39	-3,36
Rbsmts de frais communes (voirie, bibli, ZAE)	+0,38	-0,38		
Subvention excep. aménagement	-0,45			
Subvention excep. exposition universelle			-0,13	
Titres annulés exercices antérieurs (hors OM)		-0,02	-0,03	-0,61
Autres dépenses exceptionnelles				-0,45
Reprise dette CAHB - Verrières et Wissous	+0,15	+0,14	+0,10	-0,38
Réaménagements dette				-0,10
Dépenses réelles retraitées	48,92	50,15	55,26	57,27

Montants en M€	2016	2017	2018	2019
<i>Epargne brute non retraitée</i>	11,5	9,3	11,3	13,5
Epargne brute retraitée	10,1	9,5	9,4	13,0

ANNEXES – RETRAITEMENTS

Section d'investissement	2016	2017	2018	2019
---------------------------------	------	------	------	------

Montants en M€

<i>Recettes réelles au CA</i>	20,3	30,1	30,1	53,8
Produits exceptionnels divers		+1,27	+1,15	+1,91
TASCOM (accélération versement)		+0,90		
Réaménagements dette				-3,91
Recettes réelles retraitées	20,3	32,3	31,2	51,8

<i>Dépenses réelles au CA</i>	43,0	37,7	38,5	68,5
Subvention excep. aménagement	+0,45			
Subvention excep. exposition universelle			+0,13	
Reprise dette CAHB - Verrières et Wissous	-0,15	-0,14	-0,10	+0,38
AC - Reversement DSC	+0,44			
AC - Reversement excédent ex-CAEE	+1,50			
Titres annulés exercices antérieurs (hors OM)		+0,02	+0,03	+0,61
Autres dépenses exceptionnelles				+0,45
Réaménagements dette				-3,81
Dépenses réelles retraitées	45,3	37,6	38,5	66,2

Accusé de réception en préfecture
091-200056232-20191127-2019-324-DE
Date de télétransmission : 04/12/2019
Date de réception en préfecture : 04/12/2019

ANNEXES – RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Fiscalité	2018	2019	2020	2021	2022	Δ 19-22
TH	47,6	49,7	50,7	1,6	1,7	-67,8%/an
TVA (à partir de 2021)				50,2	51,5	+2,5%/an
TFB	2,5	2,6	2,6	2,7	2,8	+2,3%/an
TFNB	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	+2,3%/an
CFE	47,8	47,0	48,8	50,0	51,2	+2,9%/an
CVAE	34,7	39,2	38,0	39,0	40,0	+0,7%/an
TASCOM	3,9	3,8	3,9	4,0	4,0	+1,5%/an
IFER	2,4	2,4	2,4	2,5	2,5	+1,5%/an
TAFNB	0,4	0,6	0,6	0,6	0,6	+1,5%/an
Rôles supplémentaires	0,9	1,4	1,4	1,1	1,1	-6,4%/an
TOTAL	140,3	146,7	148,5	151,8	155,5	+2,0%/an

Concours d'Etat	2018	2019	2020	2021	2022	Δ 19-22
Dotation d'interco après CRCP	3,3	3,2	3,0	2,9	2,7	-5,0%/an
Dotation de compensation (CPS)	49,4	48,3	47,2	46,1	45,1	-2,3%/an
DCRTP	0,7	0,6	0,6	0,6	0,5	-6,9%/an
Compensations fiscales	1,1	1,8	1,8	0,6	0,6	-29,4%/an
FCTVA fonctionnement	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	+1,5%/an
TOTAL	54,9	54,3	53,0	50,6	49,4	-3,1%/an

Accusé de réception en préfecture
 091-200056232-20191127-2019-324-DE
 Date de télétransmission : 04/12/2019
 Date de réception en préfecture : 04/12/2019

ANNEXES – RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Prélèvements sur fiscalité obligatoires	2018	2019	2020	2021	2022	Δ 19-22
Prélèvement FNGIR	-6,6	-6,6	-6,6	-6,6	-6,6	+0,0%/an
Prélèvement FPIC	-8,9	-7,9	-7,4	-6,4	-5,5	-11,4%/an
TOTAL	-15,5	-14,5	-14,0	-13,0	-12,1	-5,9%/an

Reversements aux communes	2018	2019	2020	2021	2022	Δ 19-22
Attributions de compensation nettes	-118,4	-117,9	-117,7	-117,7	-117,7	-0,0%/an
Revers. dynamique fiscale économique	-1,2	-1,8	-3,0	-3,2	-4,0	+31,2%/an
Revers. dynamique fiscale TH	-0,4	-0,6	-0,8	-1,0	-1,0	+19,3%/an
Revers. exceptionnel 2018-2019	-0,8	-1,0				
TOTAL	-120,8	-121,2	-121,6	-122,0	-122,7	+0,4%/an

TOTAL prélèvements sur fiscalité	-136,3	-135,7	-135,6	-135,0	-134,9	-0,2%/an
---	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	-----------------

Autres recettes courantes	2018	2019	2020	2021	2022	Δ 19-22
Produits des services	2,2	2,0	2,0	2,0	2,0	+1,1%/an
Autres recettes	3,7	3,1	3,1	3,1	3,1	+0,5%/an
TOTAL	5,9	5,1	5,1	5,1	5,2	+0,7%/an