

## ANNEXES ROB 2024

## Annexe – ATTRIBUTION DE COMPENSATION

Nom de la commune	AC provisoire 2024
Armentières-sur-Ourcq	5 063,72 €
Azy-sur-Marne	3 374,22 €
Barzy-sur-Marne	-18 401,75 €
Belleau	-5 241,30 €
Beuvardes	38 469,76 €
Bézu-Saint-Germain	74 610,31 €
Blesmes	31 857,49 €
Bonneil	-7 959,36 €
Bonnesvalyn	6 130,74 €
Bouresches	3 488,77 €
Brasles	-7 259,83 €
Brécý	-5 646,40 €
Brumetz	41 871,85 €
Bruyères-sur-Fère	-220,86 €
Bussiares	12 217,26 €
Celles-les-Condé	-2 678,28 €
Chartèves	-9 040,25 €
Château-Thierry	4 818 362,80 €
Chézy-en-Orxois	32 715,24 €
Chierry	254 895,36 €
Cierges	4 163,91 €
Coincy	12 460,05 €
Condé-en-Brie	12 826,48 €
Connigis	-5 203,80 €
Coulonges-Cohan	6 956,77 €
Courboin	-3 304,09 €
Courchamps	1 740,30 €
Courmont	27 887,43 €
Courtemont-Varennes	4 925,58 €
Crézancy	67 337,16 €
Dhuys et Morin-en-Brie	15 649,03 €
Dravegny	-1 437,10 €
Épaux-Bézu	34 658,31 €
Épieds	36 014,82 €
Essômes-sur-Marne	336 307,47 €
Étampes-sur-Marne	124 815,28 €
Étrépilly	7 563,65 €
Fère-en-Tardenois	261 234,34 €
Fossoy	9 981,94 €
Fresnes-en-Tardenois	26 446,69 €
Gandelu	72 864,02 €
Gland	-4 893,92 €
Goussancourt	3 918,17 €
Grisolles	68 505,80 €
Hautevesnes	20 220,89 €
Jaulgonne	3 042,21 €
La Croix-sur-Ourcq	11 647,41 €
Latilly	5 950,84 €
Le Charmel	13 176,05 €
Licy-Clignon	3 460,68 €

## ANNEXES ROB 2024

Loupeigne	2 662,28 €	
Mareuil-en-Dôle		-3 082,56 €
Mézy-Moulins	26 324,92 €	
Mont-Saint-Père	2 964,39 €	
Monthiers	7 993,66 €	
Monthurel		-4 202,90 €
Montigny-l'Allier	26 563,62 €	
Montigny-lès-Condé	536,40 €	
Montlevon	7 935,44 €	
Nanteuil-Notre-Dame	4 221,27 €	
Nesles-la-Montagne	7 094,19 €	
Neuilly-Saint-Front	72 035,86 €	
Nogentel	41 386,24 €	
Pargny-la-Dhuys		-663,78 €
Passy-sur-Marne		-6 682,36 €
Priez	33 125,65 €	
Reuilly-Sauvigny	1 098,32 €	
Rocourt-Saint-Martin		-12 204,99 €
Ronchères	31 917,64 €	
Rozet-Saint-Albin	115 612,93 €	
Rozoy-Bellevalle		-1 709,09 €
Saint-Eugène		-4 764,65 €
Saint-Gengoulph	12 350,04 €	
Saponay	24 050,61 €	
Sergy		-2 429,51 €
Seringes-et-Nesles	6 157,14 €	
Sommelans	1 863,28 €	
Torcy-en-Valois	7 477,52 €	
Trélou-sur-Marne		-7 197,64 €
Vallées en Champagne	11 194,21 €	
Verdilly	1 585,21 €	
Vézilly	1 960,46 €	
Vichel-Nanteuil	14 774,71 €	
Viffort	1 211,01 €	
Villeneuve-sur-Fère		-3 886,64 €
Villers-Agron-Aiguizy	77 468,39 €	
Villers-sur-Fère	665,51 €	
<b>TOTAL</b>	<b>7 059 043,70 €</b>	<b>- 118 111,06 €</b>
		<b>6 940 932,64 €</b>

### Annexe dette – Encours de dette Régie assainissement

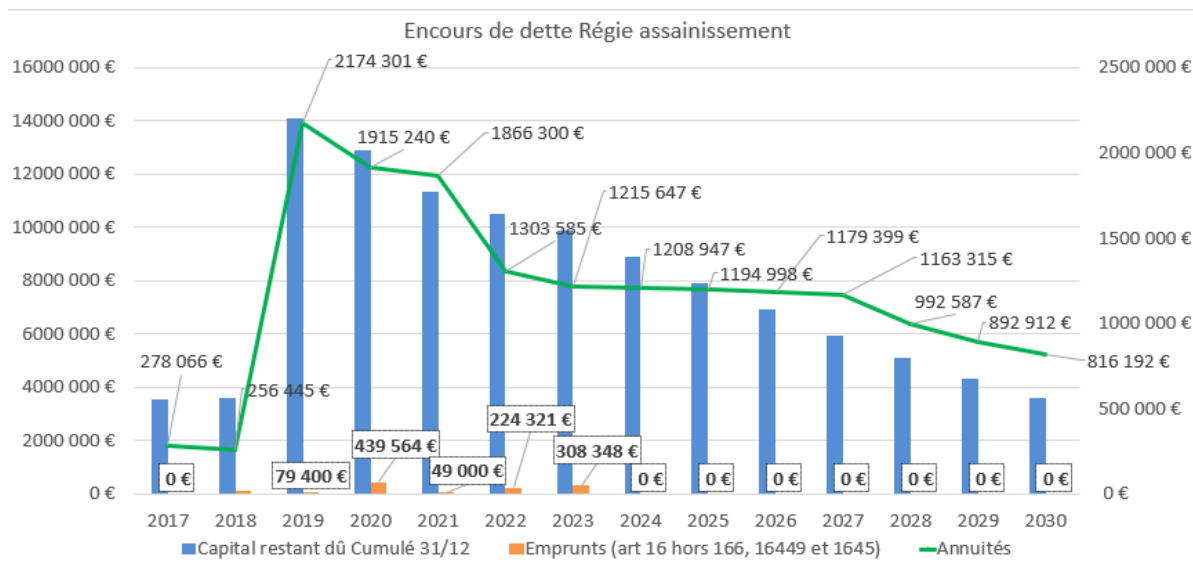
	Encours de dette au 31/12	Evolution n-1	Emprunts nouveaux
2017	3 535 670 €		0 €
2018	3 577 390 €	1,18%	126 944 €
2019	14 091 937 €	293,92%	79 400 €
2020	12 908 629 €	-8,40%	439 564 €
2021	11 353 268 €	-12,05%	49 000 €
2022	10 505 352 €	-7,47%	224 321 €
2023	9 851 625 €	-6,22%	308 348 €
2024	8 882 747 €	-9,83%	
2025	7 904 964 €	-11,01%	
2026	6 919 360 €	-12,47%	
2027	5 925 942 €	-14,36%	
2028	5 079 770 €	-14,28%	
2029	4 315 606 €	-15,04%	
2030	3 614 273 €	-16,25%	

126 944 € (année 2018), 79 400 € (année 2019), 439 564 € (année 2020), 49 000 € (année 2021) liquidation d'avances AESN de projets matures (Jaulgone, Siphon sous la Marne, STEP de Crezancy etc), et 224 321 € (année 2022) liquidation d'avances AESN relatives à différents projets (Réhabilitation des réseaux hameau de Bézuët, mise en séparatif des réseaux rue Macie, mise en séparatif rues Gourlet, Pensées, Guérin). Pour 2023 liquidation d'une avance AESN pour un montant de 308 348 € (Mise en séparatif Lot 2 : Mariniers, Sablons, Castel, Varolles)

Selon ce scénario, l'encours de la dette évoluerait de **3 535 670 € en 2017 à 3 614 273 € en 2030** (échelle de gauche du graphique ci-dessous).

De la même façon, l'annuité de la dette évoluerait de **278 066 € en 2017 à 816 192 € en 2030** (échelle de droite du graphique ci-dessous).

## ANNEXES ROB 2024



### Annexe - Encours de dette consolidé Budget Principal - Régie assainissement

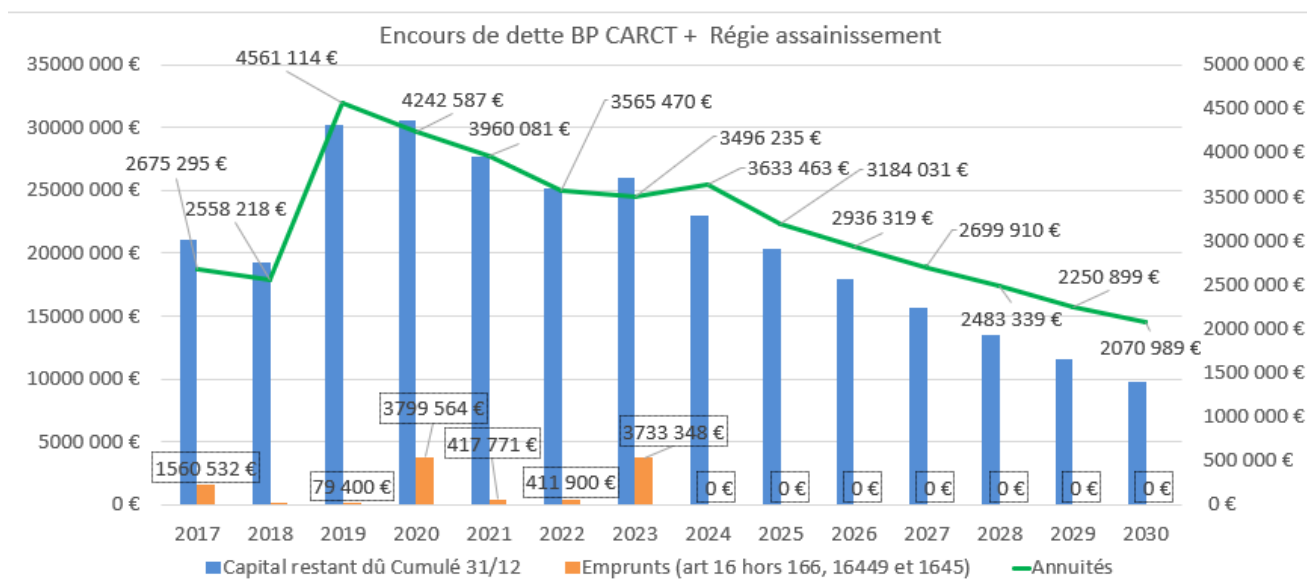
En 2019 le périmètre budgétaire et patrimonial (actif-passif) a été modifié suite à la création du budget régie Assainissement et l'intégration de nombreux emprunts provenant de Communes et de Syndicats ainsi que l'intégration de nouveaux équipements communaux et du passif correspondant pour un total de plus 14 604 163 € de capital restant dû transféré au 1/01/2019.

	Encours de dette au 31/12	Evolution n-1	Emprunts nouveaux
2017	21 120 647 €		1 560 532 €
2018	19 315 878 €	-8,55%	126 944 €
2019	30 247 452 €	56,59%	79 400 €
2020	30 564 322 €	1,05%	3 799 564 €
2021	27 719 253 €	-9,31%	417 771 €
2022	25 169 903 €	-9,20%	411 900 €
2023	26 015 932 €	3,36%	3 733 348 €
2024	23 006 396 €	-11,57%	0 €
2025	20 370 719 €	-11,46%	0 €
2026	17 917 045 €	-12,05%	0 €
2027	15 640 999 €	-12,70%	0 €
2028	13 527 942 €	-13,51%	0 €
2029	11 599 927 €	-14,25%	0 €
2030	9 812 189 €	-15,41%	0 €

## ANNEXES ROB 2024

Selon ce scénario, l'encours de la dette évoluerait de **21 120 647 € en 2017 à 9 812 189 € en 2030** (échelle de gauche du graphique ci-dessous).

De la même façon, l'annuité de la dette évoluerait de **2 675 295 € en 2017 à 2 070 989 € en 2030** (échelle de droite du graphique ci-dessous).



## Annexe – ratios financiers CA 2023 provisoire

		2020		2021		2022		Réalisé 2023 CA Provisoire 2023
		CA BP CARCT	Globalité CARCT	CA BP CARCT	Globalité CARCT	CA BP CARCT	Globalité CARCT	CA BP CARCT
Ratio 1 : Dépenses réelles de fonctionnement (DRF) / population	€/ HAB	530,45 €	752,07 €	539,39 €	749,33 €	555,03 €	786,46 €	495,44 €
Ratio 2 : Produit des impositions directes (recettes hors fiscalité reversée) / population	€/ HAB	399,33 €	426,78 €	388,03 €	419,54 €	409,94 €	442,96 €	331,95 €
Ratio 2 Bis : Produit net des impositions directes (avec fiscalité reversée) / population	€/ HAB	412,59 €	440,05 €	402,84 €	434,34 €	424,65 €	457,67 €	345,77 €
Ratio 3 : Recettes réelles de fonctionnement (RRF) / population	€/ HAB	588,19 €	833,66 €	615,54 €	846,47 €	633,67 €	892,72 €	520,79 €
Ratio 4 : Dépenses d'équipement brut / population	€/ HAB	54,06 €	62,78 €	56,91 €	81,06 €	81,79 €	122,25 €	51,91 €
Ratio 5 : Dette / population	€/ HAB	317,66 €	556,05 €	293,17 €	498,37 €	263,36 €	454,46 €	290,40 €
Ratio 6 : DGF / population	€/ HAB	59,26 €	59,26 €	58,47 €	58,47 €	57,84 €	57,84 €	57,69 €
Ratio 7 : Dépenses de personnel / DRF	%	28,73%	33,71%	28,15%	32,51%	29,41%	34,10%	31,97%
Ratio 9 : Marge d'autofinancement courant (MAC) = (DRF + remboursement de dette) / RRF	%	95,90%	97,97%	92,48%	95,45%	92,94%	94,10%	101,77%
Ratio 10 : Dépenses d'équipement brut / RRF = taux d'équipement	%	9,19%	7,53%	9,25%	9,58%	12,91%	13,69%	9,97%
Ratio 11 : Dette / RRF = taux d'endettement	%	54,01%	66,70%	47,63%	58,88%	41,56%	50,91%	55,76%

- **Ratio 1** = dépenses réelles de fonctionnement (DRF) / population : montant total des dépenses de fonctionnement en mouvements réels. Les dépenses liées à des travaux en régie sont exclues des DRF.
- **Ratio 2** = produit des impositions directes / population : (recettes hors fiscalité reversée).

- **Ratio 2 bis** = produit net des impositions directes / population : en plus des impositions directes, ce ratio intègre les prélèvements pour reversements de fiscalité et la fiscalité reversée aux communes par les groupements à fiscalité propre.
- **Ratio 3** = recettes réelles de fonctionnement (RRF) / population : montant total des recettes de fonctionnement en mouvements réels. Ressources dont dispose la collectivité, à comparer aux dépenses de fonctionnement dans leur rythme de croissance.
- **Ratio 4** = dépenses d'équipement / population : dépenses des comptes 20 (immobilisations incorporelles) sauf 204 (subventions d'équipement versées), 21 (immobilisations corporelles), 23 (immobilisations en cours), 454 (travaux effectués d'office pour le compte de tiers), 456 (opérations d'investissement sur établissement d'enseignement) et 458 (opérations d'investissement sous mandat). Les travaux en régie sont ajoutés au calcul. Pour les départements et les régions, on rajoute le débit du compte 455 (opérations d'investissement sur établissements publics locaux d'enseignement).
- **Ratio 5** = dette / population : capital restant dû au 31 décembre de l'exercice. Endettement d'une collectivité à compléter avec un ratio de capacité de désendettement (dette / épargne brute) et le taux d'endettement (ratio 11).
- **Ratio 6** = DGF / population : recettes du compte 741 en mouvements réels. Part de la contribution de l'État au fonctionnement de la collectivité.
- **Ratio 7** = dépenses de personnel / DRF : mesure la charge de personnel de la collectivité ; c'est un coefficient de rigidité car c'est une dépense incompressible à court terme, quelle que soit la population de la collectivité. Rapport de l'Observatoire des finances et de la gestion publique locales 114 Les finances des collectivités locales en 2017
- **Ratio 9** = marge d'autofinancement courant (MAC) = (DRF + remboursement de dette) / RRF : capacité de la collectivité à financer l'investissement une fois les charges obligatoires payées. Les remboursements de dette sont calculés hors gestion active de la dette. Plus le ratio est faible, plus la capacité à autofinancer l'investissement est élevée ; a contrario, un ratio supérieur à 100 % indique un recours nécessaire aux recettes d'investissement pour financer la charge de la dette. Les dépenses liées à des travaux en régie sont exclues des DRF.
- **Ratio 10** = dépenses d'équipement brut / RRF = taux d'équipement : effort d'équipement de la collectivité au regard de ses ressources. À relativiser sur une année donnée car les programmes d'équipement se jouent souvent sur plusieurs années. Les dépenses liées à des travaux en régie sont ajoutées aux dépenses d'équipement brut.
- **Ratio 11** = dette / RRF = taux d'endettement : mesure la charge de la dette d'une collectivité relativement à ses ressources. Les ratios 1 à 6 sont exprimés en euros par habitant : la population utilisée est la population totale légale en vigueur de l'année.

Les ratios 7 à 11 sont exprimés en pourcentage.

## Annexe RH – Tableaux des effectifs au 01/01/2024

REPARTITION PAR CATEGORIES ET GRADES	NOMBRE
<b>A</b>	<b>45</b>
Attaché	19
Attaché CE	1
Attaché de Conservation du Patrimoine CE ou Conservateur CE	1
Attaché HC	1
Attaché Principal	4
Cadre de Santé	2
Educateur de Jeunes Enfants	2
Educateur de Jeunes Enfants CE	2
Educateur de Jeunes Enfants CE ou cadre de santé CE ou puéricultrice CE ou infirmiers en soins généraux	1
Educateur de Jeunes Enfants CL S	2
Infirmier Soins Généraux CE	1
Infirmier Soins Généraux CL S	1
Ingénieur	4
Ingénieur Principal	4
<b>B</b>	<b>83</b>
Adjoint Animation CE ou Animateur CE	1
Aide-Soignant CL N	13
Aide-Soignant CL S	3
Animateur	1
Animateur principal 1 cl	1
Assistant d'Enseignement Artistique CE	1
Assistant d'Enseignement Artistique principal 2 cl	15
Assistant d'Enseignement Artistique principal 1 cl	4
Auxiliaire de Puériculture CL N	7
Auxiliaire de Puériculture CL S	10
Educateur APS princ 1 cl	2
Rédacteur	11
Rédacteur princ 1 cl	4
Rédacteur Princ 2 cl	4
Technicien	3
Technicien CE	2
Technicien CE ou Ingénieur CE	1
<b>C</b>	<b>272</b>
Adjoint Administratif	29
Adjoint Administratif CE ou Rédacteur CE	3
Adjoint Administratif principal 1 cl	12
Adjoint Administratif principal 2 cl	19
Adjoint Animation	5
Adjoint Animation principal 1 cl	1
Adjoint Animation principal 2 cl	9
Adjoint Patrimoine	8
Adjoint Patrimoine principal 2 cl	2
Adjoint Technique	39
Adjoint Technique CE ou Technicien CE	1
Adjoint Technique principal 1 cl	1
Adjoint Technique principal 2 cl	20
Agent de Maîtrise	7
Agent de Maîtrise principal	4
Agent Social	80
Agent Social CE	1
Agent Social principal 2 cl	29
Auxiliaire de soins CE	1
Rédacteur	1
<b>NA</b>	<b>4</b>
Collaborateur de Cabinet	1
DGA - 40/150 hab	2
DGS	1
privé	9
<b>Total général</b>	<b>413</b>

## Annexe RH – Rémunérations et Heures supplémentaires

Budget Principal – Rémunération brute						
Comptes		CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023
64111-64131	Traitement	4 597 264,63 €	4 737 573,32 €	4 877 980,64 €	5 418 397,56 €	4 039 838,76 €
64112	NBI,SFT	96 056,59 €	85 739,45 €	83 898,50 €	81 654,41 €	69 566,58 €
64118-64138	Régime indemnitaire	601 850,05 €	667 298,49 €	756 843,91 €	834 748,50 €	766 126,02 €
	<b>TOTAUX</b>	<b>5 295 171,27 €</b>	<b>5 490 611,26 €</b>	<b>5 718 723,05 €</b>	<b>6 334 800,47 €</b>	<b>4 875 531,36 €</b>

## Budget Annexe Service Aide à domicile (SAAD) – Rémunération brute

Comptes		CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023
64111-64131	Traitement	1 811 955,48 €	1 725 803,60 €	1 608 144,13 €	1 836 286,75 €	2 080 620,49 €
64112	NBI,SFT	15 888,37 €	12 698,22 €	10 458,93 €	13 245,00 €	11 493,09 €
641188-64138	Régime indemnitaire	399 633,20 €	355 005,21 €	343 834,50 €	408 883,61 €	416 045,31 €
	<b>TOTAUX</b>	<b>2 227 477,05 €</b>	<b>2 093 507,03 €</b>	<b>1 962 437,56 €</b>	<b>2 258 415,36 €</b>	<b>2 508 158,89 €</b>

## Heures supplémentaires – ensemble des budgets

BUDGETS	2020		2021		2022		2023	
	NBRE HEURES	MONTANT	NBRE HEURES	MONTANT	NBRE HEURES	MONTANT	NBRE HEURES	MONTANT
BP CARCT	2 744,28	36 680,63 €	1 379,94	18 749,45 €	971,50	14 721,06 €	853,19	14 266,17 €
BA SPIC OM	173,44	2 112,33 €	21	267,25 €	4,5	62,40 €	125,25	1 808,45 €
BA SAAD	35 886,43	372 327,45 €	32 958,76	349 610,34 €	36 643,10	411 560,01 €	37 010,06	431 385,99 €
BA PORTAGE	2 224,14	22 921,49 €	1 974,32	20 827,33 €	1 789,63	19 837,26 €	1 729,65	20 280,75 €
BA SSIAD	893,95	10 196,48 €	867,03	9 262,27 €	823,92	9 315,83 €	888,51	10 550,09 €
BA REGIE	318	5 081,53 €	771,25	13 072,97 €	670,25	10 080,88 €	593,5	10 149,63 €
<b>TOTAUX</b>	<b>42 240,24</b>	<b>449 319,91 €</b>	<b>37 972,30</b>	<b>411 789,61 €</b>	<b>40 902,90</b>	<b>465 577,44 €</b>	<b>41 200,16</b>	<b>488 441,08 €</b>

## Annexe RH – Evolution de la masse salariale

CHAPITRES 012	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023
BP CARCT	7 666 454,22 €	8 410 856,98 €	8 476 786,59 €	9 094 707,87 €	8 816 166,49 €
BA SAAD	2 912 243,79 €	2 681 070,61 €	2 487 168,39 €	3 008 299,39 €	3 429 950,51 €
BA REGIE	1 157 661,89 €	1 234 685,41 €	1 230 834,34 €	1 450 268,74 €	1 594 585,07 €
BA MANDATAIRE	114 522,32 €	110 334,01 €	111 432,01 €		
BA PORTAGE	266 724,77 €	286 764,63 €	279 637,25 €	310 141,56 €	361 060,05 €
BA SPIC OM	83 164,85 €	479 381,49 €	259 062,31 €	289 218,56 €	1 157 349,68 €
BA SSIAD	583 075,40 €	597 467,05 €	621 040,04 €	649 659,75 €	712 121,48 €



## ANNEXES ROB 2024

### Annexe RH – Avantages en nature

PART PATRONALE TICKETS RESTAURANT					
	2019	2020	2021	2022	2023
BP CARCT	83 670,00 €	84 966,00 €	90 108,00 €	92 211,00 €	78 474,00 €
BA SPIC OM	1 527,00 €	1 668,00 €	1 542,00 €	1 806,00 €	13 731,00 €
BA SSIAD	4 098,00 €	4 467,00 €	3 939,00 €	4 155 €	4 281,00 €
BA PORTAGE	2 745,00 €	2 382,00 €	2 481,00 €	2 352,00 €	2 487,00 €
BA SAAD	38 745,00 €	35 124,00 €	37 812,00 €	36 150,00 €	38 307,00 €
BA REGIE	22 483,80 €	19 719,00 €	8 139,00 €	12 330,00 €	14 139,00 €
<b>TOTAUX</b>	<b>153 268,80 €</b>	<b>148 326,00 €</b>	<b>144 021,00 €</b>	<b>149 004,00 €</b>	<b>151 419,00 €</b>
Valeur faciale 6€					
50% agent /50% employeur					