

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 € | |
| | | |
| TOTAL | 7 059 043,70 € | - 118 111,06 € |
| | | 6 940 932,64 € |

Annexe dette – Encours de dette Régie assainissement

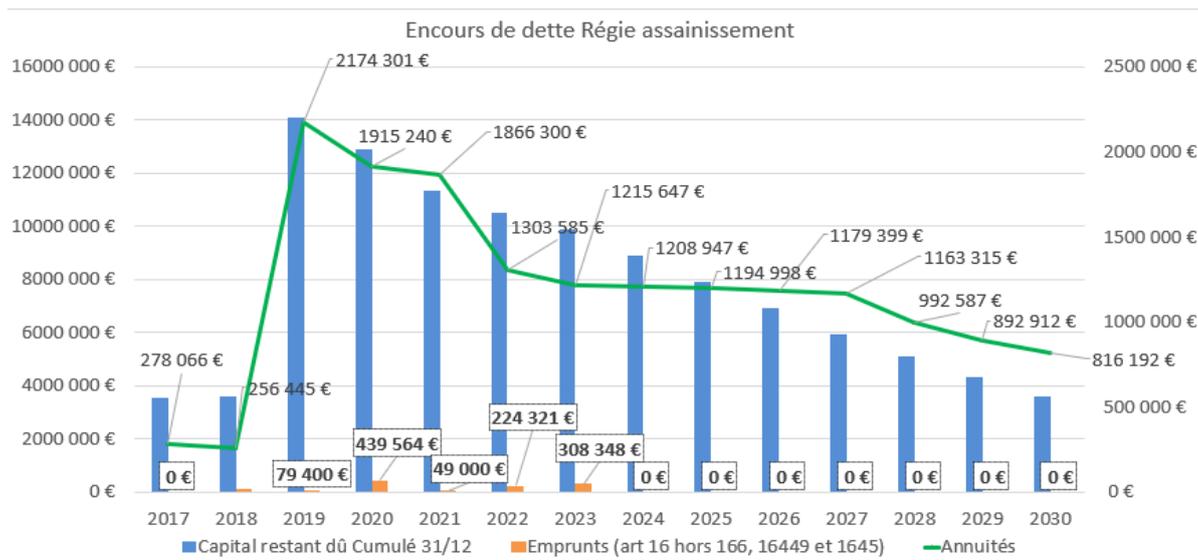
| | Encours de dette au 31/12 | Evolution n-1 | Emprunts nouveaux |
|------|---------------------------|---------------|-------------------|
| 2017 | 3 535 670 € | | 0 € |
| 2018 | 3 577 390 € | 1,18% | 126 944 € |
| 2019 | 14 091 937 € | 293,92% | 79 400 € |
| 2020 | 12 908 629 € | -8,40% | 439 564 € |
| 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

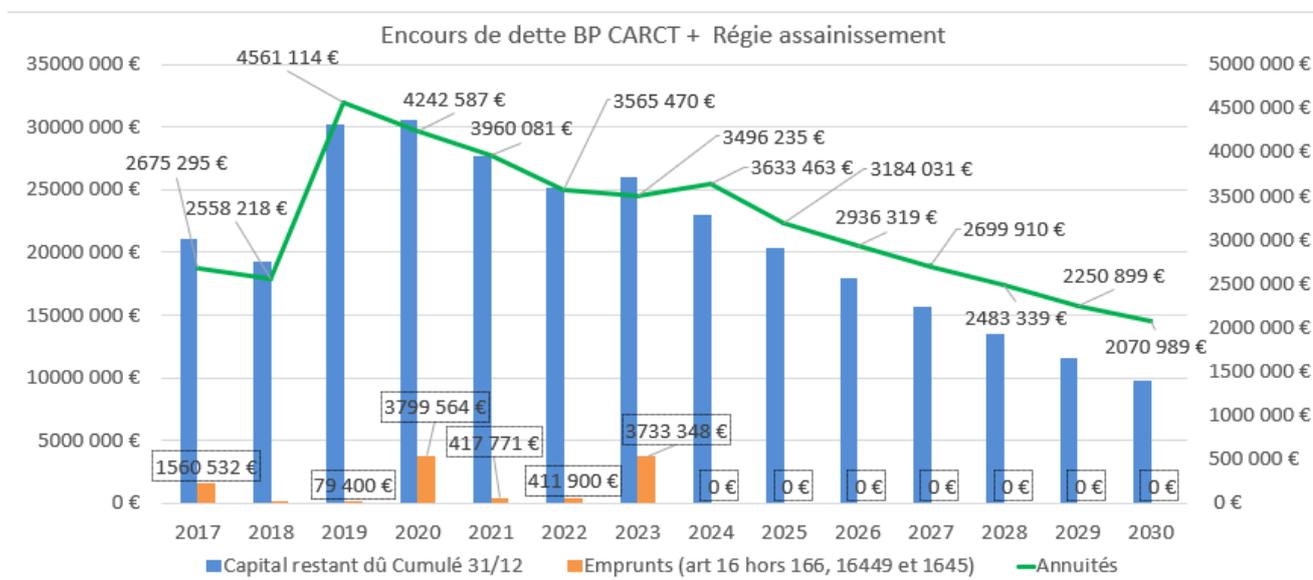
En 2019 le périmètre budgétaire et patrimonial (actif-passif) a été modifié suite à la création du budget régie Assainissement et l'intégration de nombreux emprunts provenant de Communes et de Syndicats ainsi que l'intégration de nouveaux équipements communaux et du passif correspondant pour un total 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 |
|---|------------|
| A | 45 |
| 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 | 83 |
| 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 |
| C | 272 |
| 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 |
| NA | 4 |
| Collaborateur de Cabinet | 1 |
| DGA - 40/150 hab | 2 |
| DGS | 1 |
| privé | 9 |
| Total général | 413 |

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 € |
| | TOTAUX | 5 295 171,27 € | 5 490 611,26 € | 5 718 723,05 € | 6 334 800,47 € | 4 875 531,36 € |

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 € |
| | TOTAUX | 2 227 477,05 € | 2 093 507,03 € | 1 962 437,56 € | 2 258 415,36 € | 2 508 158,89 € |

Heures supplémentaires – ensemble des budgets

| BUDGETS | 2020 | | 2021 | | 2022 | | 2023 | |
|---------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| | 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 € |
| TOTAUX | 42 240,24 | 449 319,91 € | 37 972,30 | 411 789,61 € | 40 902,90 | 465 577,44 € | 41 200,16 | 488 441,08 € |

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 € |
| TOTAUX | 153 268,80 € | 148 326,00 € | 144 021,00 € | 149 004,00 € | 151 419,00 € |
| Valeur faciale 6€ | | | | | |
| 50% agent /50% employeur | | | | | |