



COMMUNAUTÉ
D'AGGLOMÉRATION
ÉPINAL

Débat d'Orientation Budgétaire exercice 2022

Conseil Communautaire du 14 mars 2022

Résultats prévisionnels CA 2021

| Section de fonctionnement | Dépenses | Recettes |
|---|---------------------|---------------------|
| BP 2021 | 85 153 150 € | 85 153 150 € |
| Réalisé | 78 575 477 € | 83 883 409 € |
| Résultat de fonctionnement | | 5 307 932 € |
| Section d'investissement | Dépenses | Recettes |
| BP 2021 | 35 550 749 € | 35 550 749 € |
| Réalisé | 29 136 262 € | 18 804 402 € |
| Résultat d'investissement | 10 331 860 € | |
| Affectation des résultats | Dépenses | Recettes |
| RAR | 4 312 209 € | 12 713 961 € |
| Résultat d'investissement reporté (001) | 10 331 860 € | |
| Affectation en réserve (1068) | | 1 930 108 € |
| TOTAL | 14 644 069 € | 14 644 069 € |
| Report de fonctionnement | Dépenses | Recettes |
| Report de fonctionnement (002) | | 3 377 824 € |

Contexte budgétaire pour la construction du BP 2022

- Inflation prévisionnelle comprise entre + 3,2 % et + 3,4 % en 2022
- Evolution des prix de l'électricité et du gaz (estimée à + 60 %)
- Stabilité des taux d'intérêts
- Evolution mécanique de la masse salariale de + 3 % (à effectif constant)
- Crise sanitaire : impact COVID-19 sur les ressources économiques notamment la CVAE
- Evolution nominale des bases de 3,4 %

Les éléments particuliers du BP 2022

- Réforme de la taxe d'habitation remplacée par une fraction de TVA avec une évolution de + 5,40 %
- Incertitude sur des recettes fiscales (*notification le 31 mars 2022*)
- Développement des actions GEMAPI et création de la taxe GEMAPI
- Intégration de nouveaux équipements (gymnases, stades,...)
- Poursuite de la structuration administrative de la CAE
- Renforcement des services mutualisés avec notamment la dématérialisation des actes d'urbanisme

BP 2022

Section de fonctionnement

Recettes

BP 2022 – RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Produits fiscaux à taux constants

| | CA 2019 | CA 2020 | CA 2021 | BP 2022 | Ecart |
|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Taxe d'habitation | 17.432.286 € | 17.617.415 € | 762.110 € | 800.216 € | +38.106 € |
| Taxe foncière bâti | 4.652.339 € | 4.739.013 € | 4.344.919 € | 4.562.165 € | +217.246 € |
| TF non bâti | 120.542 € | 122.235 € | 122.427 € | 128.548 € | + 6.121 € |
| CFE | 14.619.780 € | 12.613.788 € | 9.247.620 € | 9.710.001 € | +462.381 € |
| CVAE | 6.694.054 € | 6.851.743 € | 6.566.876 € | 6.023.783 € | -543.093 € |
| AUTRES | 77.540 € | 76.697 € | 73.559 € | 77.237 € | + 3.678 € |
| FRACTION TVA | | | 18.083.343 € | 19.059.844 € | + 976.501 € |
| Taxe GEMAPI | | | | 600.000 € | +600.000 € |
| total | 43.596.541 € | 42.020.891 € | 39.200.854 € | 40.961.794 € | +1.760.940 € |

- Une augmentation estimée à +1,16 M € (hors nouvelle taxe GEMAPI) liée à la forte inflation constatée en 2021 et à la croissance économique attendue post COVID. Poursuite de la baisse de la CVAE liée à la crise COVID-19 (recettes reportées en 2023 avec "un retour à la normale").

BP 2022 – RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Fiscalité indirecte

| | CA 2019 | CA 2020 | CA 2021 | BP 2022 | Ecart |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| TASCOM | 1.800.099 € | 1.830.803 € | 1.940.034 € | 1.959.434 € | +19.400 € |
| IFER | 1.032.840 € | 1.051.907 € | 1.104.047 € | 1.117.296 € | +13.249 € |
| FNGIR | 1.261.920 € | 1.261.920 € | 1.261.920 € | 1.261.920 € | 0 € |
| Compensation TF, CET, TH | 1.229.458 € | 1.295.710 € | 4.360.543 € | 4.578.570 € | +218.027 € |
| Fond péréquation TP | 129.988 € | 134.932 € | 136.309 € | 136.309 € | 0 € |
| Compensation réforme TP | 1.122.994 € | 1.093.667 € | 1.093.667 € | 1.093.667 € | 0 € |
| Total | 6.577.299 € | 6.668.939 € | 9.896.520 € | 10.147.196 € | + 250.676 € |

- Une augmentation globale de + 250 K € (liée au dynamisme à attendre sur les compensations de TF et de CET (contribution économique territoriale) après réduction des bases de CFE et de TF pour les locaux industriels dans le cadre de la baisse des impôts de production initiée par l'Etat en 2021.

BP 2022 – RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Dotations

| | CA 2019 | CA 2020 | CA 2021 | BP 2022 | Ecart |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| DGF - Dotation d'interco. | 3.890.743 € | 3.862.995 € | 3.869.957 € | 3.869.957 € | 0 € |
| DGF - Dotation de compensation | 6.641.888 € | 6.520.588 € | 6.392.314 € | 6.264.468 € | - 127.846 € |
| FPIC CAE | 898.311 € | 980.702 € | 1.088.281 € | 1.100.000 € | +11.719 € |
| Total | 11.430.942 € | 11.364.285 € | 11.350.552 € | 11.234.425 € | - 116.127 € |

- Maintien de la dotation d'intercommunalité par prudence malgré une évolution espérée liée au CIF de la CAE (notification de la DGF fin mars)
- Une baisse régulière de la dotation de compensation (- 2 % / an)
- Progression du FPIC à attendre (en attente des éléments de l'Etat)

BP 2022 – RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Recettes des services et équipements

| | CA 2019 | CA 2020 | CA 2021 | BP 2022 | Ecart |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| Recettes des services | 2.458.427 € | 2.145.123 € | 2.482.407 € | 2.940.935 € | + 458.528 € |
| Participations (CAF,...) | 3.581.587 € | 4.183.640 € | 3.822.775 € | 4.553.864 € | +731.089 € |
| Total | 6.040.014 € | 6.328.763 € | 6.305.182 € | 7.494.799 € | +1.189.617 € |

- Des recettes des services et participations estimées post-COVID au niveau de 2019
- La perception de nouvelles recettes : refacturation des Budgets Annexes, Police Rurale,...
- Participations en augmentation liées aux financements de postes (+292K€ de recettes RH) et aux recettes à attendre pour la petite enfance (+466K€ sur l'ensemble des 10 structures)

BP 2022 – RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Autres recettes

| | CA 2019 | CA 2020 | CA 2021 | BP 2022 | Ecart |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Taxe de séjour | 308.709 € | 243.531 € | 278.967 € | 319.000 € | + 40.033 € |
| DGD (bibliothèques) | 103.704 € | 272.700 € | 136.296 € | 65.000 € | -71.296 € |
| Produits exceptionnels (sinistres...) | 1.385.330 € | 1.930.678 € | 398.599 € | 599.957 € | + 201.358 € |
| FCTVA | 61.052 € | 54.437 € | 156.313 € | 155.718 € | -595 € |
| Autres subventions (ALT2, ADEME, RH...) | 642.471 € | 394.805 € | 430.974 € | 651.723 € | + 220.749 € |
| Amortissements / Ecritures | 864.062 € | 1.018.822 € | 1.081.188 € | 1.335.478 € | + 254.290 € |
| Total | 3.365.328 € | 3.914.973 € | 2.482.337 € | 3.126.876 € | + 644.539 € |

- *Taxe de séjour à un niveau similaire à 2019*
- *Des recettes diverses en augmentation de +26 % liée essentiellement aux recettes des ressources humaines (postes financés), aux écritures d'ordre et transfert Maison Romaine*

BP 2022 – RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Synthèse

| | CA 2019 | CA 2020 | CA 2021 | BP 2022 | Ecart |
|------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| <i>Produits fiscaux</i> | 43.596.541 € | 42.020.891 € | 39.200.854 € | 40.961.794 € | + 1.760.940 € |
| <i>Fiscalité indirecte</i> | 6.577.299 € | 6.668.939 € | 9.896.520 € | 10.147.196 € | + 250.676 € |
| <i>Comp. perte de CET</i> | | 1.814.633 € | 1.749.599 € | 1.332.694 € | -416.905 € |
| <i>TEOM et REOM</i> | 8.828.665 € | 9.130.108 € | 9.781.077 € | 10.416.747 € | + 635.670 € |
| <i>DGF et FPIC</i> | 11.430.942 € | 11.364.285 € | 11.350.552 € | 11.234.425 € | - 116.127 € |
| <i>Recettes RH</i> | 380.763 € | 545.023 € | 516.474 € | 768.110 € | + 251.636 € |
| <i>Recettes des services</i> | 6.040.587 € | 6.328.763 € | 6.305.182 € | 7.207.799 € | + 906.617 € |
| <i>Autres recettes</i> | 2.983.992 € | 3.369.950 € | 1.965.863 € | 2.645.766 € | + 679.903 € |
| <i>Résultat N-1</i> | 1.322.201 € | 2.993.692 € | 3.117.289 € | 3.377.824 € | + 260.535 € |
| total | 81.160.990 € | 84.236.284 € | 83.883.410 € | 88.092.355 € | + 4.205.945 € |

- Des recettes globalement en hausse de 5 %, limitée par la baisse de la CVAE attendue en 2022 (liée aux effets COVID avec le report du paiement de la taxe)

BP 2022

Section de fonctionnement

Dépenses

BP 2022 – DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Nouvelles actions à intégrer

- **Développement culture en milieu rural** (*PTEAC, MicroFolies,...*)
- **Dispositif INTRACTING** (*Efficacité Energétique Autofinancée*) : économie d'énergie sur l'ensemble du patrimoine communal et communautaire
- **Développement de la GEMAPI** (*étude des zones humides, ...*)
- **Economie : Nouvelles actions spécifiques et renforcement des équipes en interne** (*EIT, ESS, Zones Eco, HIB...*)
- **Etudes stratégiques pour le territoire** : Canal des Vosges, expérimentation lutte contre la vacance en milieu rural, Projet de Territoire, hébergement touristique
- **Renfort des services mutualisés** au profit des communes membres
- **La gestion de nouveaux équipements (gymnases, stades,...)**
- ...

BP 2022 – DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Ressources Humaines

- Evolution du SMIC de + 0,9 %
- Pas d'évolution du point d'indice
- Baisse légère des charges patronales (- 41.000 €)

| Budget principal | CA 2019 | CA 2020 | CA 2021 | BP 2022 | Evolution |
|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------------------------|
| Dépenses | 15.786.869 € | 16.031.145 € | 16.732.131 € | 17.962.961 € | |
| Recettes | 380.763 € | 545.023 € | 516.474 € | 768.110 € | |
| Besoin net | 15.406.106 € | 15.486.122 € | 16.215.657 € | 17.194.851 € | + 979.194 € soit +6 % |

- Une évolution nette prévisionnelle de 979 K€ soit une augmentation de + 6%
- Augmentation liée au GVT pour 3 % environ
- Augmentation liée au nombre de postes (nouveaux services, ALEC, ...) pour 3 %.

BP 2022 – DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Attribution de compensation et reversement

| | CA 2019 | CA 2020 | CA 2021 | BP 2022 | Ecart |
|------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| Attribution de compensation | 27.704.911 € | 27.176.955 € | 26.999.752 € | 26.827.045 € | - 172.707 € |

| | CA 2019 | CA 2020 | CA 2021 | BP 2022 | Ecart |
|----------------------|--------------------|--------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| TEOM SICOVAD | 8.911.069 € | 9.045.766 € | 9.647.614 € | 10.017.447 € | + 369.833 € |
| REOM SICOTRAL | 350.796 € | 344.970 € | 370.774 € | 393.000 € | + 22.226 € |
| total | 9.261.865 € | 9.390.736 € | 10.018.388 € | 10.410.447 € | + 392.059 € |

- Baisse des AC : principalement due au transfert des stades et gymnases début 2022
- SICOVAD : estimation augmentation de +4,5 % (en attente données DDFIP)
- SICOTRAL : augmentation des tarifs en 2021

BP 2022 – DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Contributions syndicales et organismes

| | CA 2019 | CA 2020 | CA 2021 | BP 2022 |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| Participations syndicales | 7.622.995 € | 7.778.072 € | 7.637.676 € | 8.106.463 € |
| Subventions associations, ... | 2.109.881 € | 2.103.109 € | 2.005.228 € | 2.234.079 € |
| total | 9.732.876 € | 9.881.181 € | 9.642.904 € | 10.340.542 € |

- Soit une hausse de +697.638 €
- **Participations** : + 69.000 € pour le SDIS (à la charge de la CAE)
- **Participations** : Syndicat mixte Moselle Amont pour 334.946 € (GEMAPI)
- **Subventions aux associations** : Evolution liée notamment :
 - Aux actions culturelles envisagées (notamment le Projet fédérateur avec la DRAC pour 50.000 €)
 - Développement économique (+90.000 €) avec notamment les aides économiques aux entreprises : subventions aux couvés à l'Hôtel Innovation Bois (ex GIP) et subventions classiques

BP 2022 – DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Contribution aux budgets annexes

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <i>Scènes Vosges</i> | 916.805 € | 700.000 € | 610.000 € | 650.000 € |
| <i>Zone Hermitage Charmes</i> | 0 € | 57.000 € | 34.832 € | 0 € |
| <i>Zones Economiques</i> | 309.500 € | 1.039.500 € | 1.039.500 € | 120.000 € |
| <i>Zone Xertipôle – Xertigny</i> | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |
| <i>Locations commerciales</i> | 49.000 € | 480.038 € | 358.839 € | 480.000 € |
| total | 1.275.305 € | 2.276.538 € | 2.043.171 € | 1.250.000 € |

- Participation Budget annexe Locations commerciales : recette attendue de 104.452 € sur le budget général concernant la rétrocession de la Maison Romaine

BP 2022 – DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Autres dépenses

| | CA 2019 | CA 2020 | CA 2021 | BP 2022 | Ecart |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Dotation Solidarité | 103.916 € | 0 € | 205.265 € | 110.000 € | 0 € |
| Charges exceptionnelles | 184.003 € | 1.130.140 € | 123.415 € | 200.450 € | + 77.035 € |
| Taxe de séjour | 292.787 € | 188.501 € | 318.568 € | 319.000 € | + 432 € |
| Pass Communautaire, prestation pour les communes | 453.899 € | 407.383 € | 543.065 € | 432.200 € | - 110.865 € |
| Autres versements (cotisations, sub diverses) | 125.334 € | 154.467 € | 150.469 € | 52.994 € | - 97.475 € |
| Autres (assurances, redevances, études, ...) | 419.880 € | 219.614 € | 121.567 € | 750.294 € | + 628.727 € |
| total | 1.579.819 € | 2.100.105 € | 1.462.349 € | 1.864.938 € | + 402.589 € |

BP 2022 – DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Synthèse

| | CA 2019 | CA 2020 | CA 2021 | BP 2022 | Ecart |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <i>Ressources Humaines</i> | 15.786.869 € | 16.031.145 € | 16.732.131 € | 17.962.961 € | + 1.230.830 € |
| <i>Attribution de compensation, reversements</i> | 36.966.776 € | 36.567.691 € | 37.018.140 € | 37.237.492 € | + 219.352 € |
| <i>Contributions syndicales, assoc.</i> | 9.732.876 € | 9.881.181 € | 9.642.904 € | 10.340.542 € | + 697.638 € |
| <i>Fluides (chauffage, électricité...)</i> | 1.852.129 € | 1.632.817 € | 1.468.038 € | 2.075.369 € | +607.331 € |
| <i>Dépenses des services</i> | 5.982.068 € | 6.045.527 € | 7.556.435 € | 10.236.999 € | +2.680.564 € |
| <i>Contribution budgets annexes</i> | 1.275.305 € | 2.276.538 € | 2.043.171 € | 1.250.000 € | -793.171 € |
| <i>Intérêts d'emprunts</i> | 473.307 € | 460.594 € | 440.028 € | 378.820 € | -61.208 € |
| <i>Amortissements</i> | 1.962.412 € | 3.617.290 € | 2.212.281 € | 2.558.441 € | +346.160 € |
| <i>Autres dépenses</i> | 1.579.819 € | 2.100.105 € | 1.462.349 € | 1.864.938 € | +402.589 € |
| total | 75.611.561 € | 78.612.888 € | 78.575.477 € | 83.905.562 € | +5.330.085 € |

BP 2022 – DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Synthèse

- Poursuite de la baisse des charges d'intérêts depuis 2019
(renégociation d'emprunts et passage à taux fixes)
- Augmentation des fluides prévisionnelle de 41,37 %
- Baisse de la contribution aux budgets annexes

BP 2022 – Equilibre Fonctionnement

| | BP 2019 | BP 2020 | BP 2021 | BP 2022 |
|-------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Recettes | 83.146.211 € | 83.093.008 € | 83.153.150 € | 88.092.355 € |
| Dépenses | 78.351.796 € | 78.319.008 € | 81.330.070 € | 83.905.562 € |
| Réserve | 500.000 € | 574.000 € | 206.240 € | 426.793 € |
| Autofinancement | 4.294.415 € | 4.200.000 € | 3.616.840 € | 3.760.000 € |
| Dépenses totales | 83.146.211 € | 83.093.008 € | 85.153.150 € | 88.092.355 € |

- Objectif de maîtrise des dépenses de fonctionnement pour atteindre un autofinancement de 3,76 M € minimum (3,6 M € en 2021 + 100K€ emprunt Maison de l'Habitat + 60K€ SEM TERR ENR).

The image features a teal background at the top with a white notch-like shape cut out of its bottom edge. Below this, the background is solid black. The text is white and positioned in the lower-left area of the black section.

BP 2022

Section Investissement

BP 2022 – Recettes d'investissement

EMPRUNTS

- **Nouvel emprunt : 4.927.490 €**
qui correspond aux remboursements de capital en 2022 :

| | |
|--|-------------|
| <i>Budget principal</i> | 3.838.046 € |
| <i>Scènes Vosges</i> | 242.008 € |
| <i>Souris Verte</i> | 350.163 € |
| <i>Locations commerciales</i> | 293.432 € |
| <i>Zones économiques</i> | 309.695 € |
| <i>Zone Hermitage</i> | 54.146 € |
| <i>Déduction emprunt SEM TERR ENR</i> | -60.000 € |
| <i>Déduction emprunt Maison de l'Habitat</i> | -100.000 € |

Ratio de la dette : 439 € / habitant (contre 500 € pour la moyenne de la strate)

BP 2022 - Hypothèse d'investissement

| | DEPENSES | | RECETTES |
|-----------------------------|---------------------|----------------------------------|---------------------|
| Déficit 2021 | 10 331 860 € | Virement Fonctionnement | 3 760 000 € |
| | | Affectation résultat | 1 930 108 € |
| Emprunts | 3 812 046 € | Emprunts | 4 927 490 € |
| Opérations RAR 2021 | 4 312 209 € | Emprunt Maison Habitat | 1 200 000 € |
| Opérations Nouvelles | 13 901 406 € | FCTVA | 2 800 000 € |
| | | Recettes RAR 2021 | 12 713 961 € |
| Amortissement | 1 335 478 € | Recettes Nlles opérations | 3 853 000 € |
| Comptes de tiers | 410 000 € | Amortissement | 2 558 440 € |
| | | Comptes de tiers | 360 000 € |
| | | | |
| TOTAL | 34 102 999 € | TOTAL | 34 102 999 € |

Capacité d'investissement 2022

- RAR 2021 + nouvelles opérations 2022 : 18,2 M €
 - Pour mémoire 2021: RAR 2020 + nouvelles opérations 2021 : 18,9 M €
- Investissement 2022 pour grosses opérations : 7,8 M€
(Maison de l'Habitat, Stade d'eaux vives, Gymnase Lopicque, Gymnase La Voge-les-Bains, Très haut-débit)
 - Pour mémoire 2021: coût des grosses opérations BP 2021 : 11,7 M €
- Investissement disponible 2022 hors grosses opérations : 10,4 M €
 - Pour mémoire 2021: investissement 2021 disponible hors grosses opérations : 7,2 M €

Éléments complémentaires : Etudes rétrospectives et prospectives

- Prospective en matière d'épargne et d'endettement (Etude rétrospective et prospective de la DDFIP)
- Besoins en financement prospectif (Etude rétrospective et prospective de la DDFIP)
- Analyse de la dette (« Audit de la dette » Finances Active et « Synthèses de la dette par budget » Finances Active)
- Rapport sur la situation en matière d'égalité entre les femmes et les hommes
- Rapport sur la situation du personnel
- Rapport sur la situation en matière de développement durable