

Envoyé en préfecture le 17/02/2023

Reçu en préfecture le 17/02/2023

Publié le 17 FEV. 2023

ID : 031-213105612-20230217-D2023_18_1-DE

Commission Locale d'Evaluation des Transferts de Charges 2022

Jeudi 10 novembre 2022

toulouse
métropole

Ordre du jour de la CLETC du 10 novembre 2022

Envoyé en préfecture le 17/02/2023

Reçu en préfecture le 17/02/2023

Publié le

17 FEV. 2023



ID : 031-213105612-20230217-D2023_18_1-DE

- I. Corrections des attributions de compensation suite à la mise en place de la taxe GEMAPI**
- II. Modification d'attributions de compensation dans le cadre de l'exercice de la compétence « voirie »**
- III. Services communs entre Toulouse Métropole et la Mairie de Toulouse – modification de l'attribution de compensation de Toulouse**
- IV. Synthèse de l'actualisation des AC 2022 et suivantes**



Envoyé en préfecture le 17/02/2023

Reçu en préfecture le 17/02/2023

Publié le 17 FEV. 2023



ID : 031-213105612-20230217-D2023_18_1-DE

I. Corrections des attributions de compensation suite à la mise en place de la taxe GEMAPI

toulouse
métropole

Corrections des attributions de compensation mise en place de la taxe GEMAPI

Envoyé en préfecture le 17/02/2023

Reçu en préfecture le 17/02/2023

Publié le 17 FEV. 2023

ID : 031-213105612-20230217-D2023_18_1-DE

Pour rappel, les CLETC du 15 novembre 2017 et du 17 octobre 2018 prévoient **le niveau des charges transférés au titre de la compétence Gémapi** et les retenues sur AC correspondantes.

Par ailleurs, par délibération du 1^{er} avril 2021 le Conseil de Métropole à **instauré une taxe Gémapi à partir 2022**.

Le financement de la compétence Gémapi étant désormais assuré par la taxe, **les retenues sur AC relatives à cette compétence n'ont plus vocation à être appliquées**.

Corrections des attributions de compensation mise en place de la taxe GEMAPI

Envoyé en préfecture le 17/02/2023

Reçu en préfecture le 17/02/2023

Publié le 17 FEV. 2023

ID : 031-213105612-20230217-D2023_18_1-DE

Montants retenus au titre
des charges de
fonctionnement à
réintégrer dans les AC des
communes à compter de
2022.

| Communes | FONCTIONNEMENT | | |
|--------------------------|--------------------|-----------------|--------------------|
| | CLET 15 11 2017 | CLET 17 10 2018 | TOTAL |
| AIGREFEUILLE | 1 442 € | 161 € | 1 604 € |
| AUCAMVILLE | 9 878 € | 779 € | 10 657 € |
| AUSSONNE | 8 445 € | | 8 445 € |
| BALMA | 18 528 € | 1 947 € | 20 475 € |
| BEAUPUY | 1 549 € | 227 € | 1 776 € |
| BEAUXELLE | 7 154 € | | 7 154 € |
| BLAGNAC | 28 385 € | | 28 385 € |
| BRAX | 3 355 € | | 3 355 € |
| BRUGUIERES | 6 353 € | 821 € | 7 173 € |
| CASTELGINEST | 11 926 € | 1 052 € | 12 978 € |
| COLOMIERS | 46 847 € | | 46 847 € |
| CORNEBARRIEU | 7 538 € | | 7 538 € |
| CUGNAUX | 20 323 € | | 20 323 € |
| DREMIL LAFAGE | 3 077 € | 441 € | 3 518 € |
| FENOUILLET | 6 211 € | | 6 211 € |
| FLORENS | 2 281 € | 335 € | 2 616 € |
| FONBEAUZARD | 3 534 € | 283 € | 3 817 € |
| GAGNAC-SUR-GARONNE | 3 569 € | | 3 569 € |
| GRATENTOUR | 4 357 € | 324 € | 4 681 € |
| LAUNAGUET | 9 579 € | 878 € | 10 456 € |
| LESPINASSE | 3 184 € | | 3 184 € |
| MONDONVILLE | 5 565 € | | 5 565 € |
| MONDOUILZ | 302 € | 84 € | 386 € |
| MONS | 2 165 € | 315 € | 2 480 € |
| MONTRABE | 4 845 € | 565 € | 5 411 € |
| PIBRAC | 10 383 € | | 10 383 € |
| PIN-BALMA | 1 165 € | 248 € | 1 413 € |
| QUINT-FONSEGRIVES | 6 320 € | 691 € | 7 011 € |
| SAINT-ALBAN | 7 106 € | 671 € | 7 777 € |
| SAINT JEAN | 12 747 € | 994 € | 13 741 € |
| SAINT JORY | 6 875 € | 737 € | 7 612 € |
| SAINT-ORENS-DE-GAMEVILLE | 13 943 € | 1 423 € | 15 366 € |
| SEILH | 3 852 € | | 3 852 € |
| TOULOUSE | 712 455 € | 42 760 € | 755 215 € |
| TOURNEFEUILLE | 32 390 € | | 32 390 € |
| L'UNION | 14 412 € | 1 377 € | 15 789 € |
| VILLENEUVE-TOLOSANE | 11 068 € | | 11 068 € |
| TOTAL | 1 053 110 € | 57 109 € | 1 110 220 € |

Corrections des attributions de compensation en place de la taxe GEMAPI

Envoyé en préfecture le 17/02/2023

Reçu en préfecture le 17/02/2023

Publié le 17 FEV. 2023

ID : 031-213105612-20230217-D2023_18_1-DE

Pour l'**investissement**, est retenue sur l'AC la traduction des dépenses d'investissement en annuité de dette (Emprunt sur 15 ans, taux d'intérêt 2%). Le tableau suivant présente les montants à réintroduire dans l'AC au titre de l'investissement.

| Communes | Montant annuel des investissements | INVESTISSEMENT | | | | | | | | | | |
|--------------------------|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|
| | | Annuité 2022 | Annuité 2023 | Annuité 2024 | Annuité 2025 | Annuité 2026 | Annuité 2027 | Annuité 2028 | Annuité 2029 | Annuité 2030 | Annuité 2031 | Annuité 2032 et suivantes |
| AIGREFEUILLE | | | | | | | | | | | | |
| AUCAMVILLE | | | | | | | | | | | | |
| AUSSONNE | | | | | | | | | | | | |
| BALMA | | | | | | | | | | | | |
| BEAUPUY | | | | | | | | | | | | |
| BEAUVILLE | 4 649 € | 1 809 € | 2 171 € | 2 532 € | 2 894 € | 3 256 € | 3 618 € | 3 980 € | 4 341 € | 4 703 € | 5 065 € | 5 427 € |
| BLAGNAC | 22 244 € | 8 656 € | 10 387 € | 12 118 € | 13 849 € | 15 580 € | 17 311 € | 19 042 € | 20 774 € | 22 505 € | 24 235 € | 25 967 € |
| BRAX | | | | | | | | | | | | |
| BRUGUIERES | | | | | | | | | | | | |
| CASTELGINEST | | | | | | | | | | | | |
| COLOMIERS | | | | | | | | | | | | |
| CORNEBARRIEU | | | | | | | | | | | | |
| CUGNAUX | | | | | | | | | | | | |
| DREMILLAFAGE | | | | | | | | | | | | |
| FENOUILLET | | | | | | | | | | | | |
| FLOURENS | | | | | | | | | | | | |
| FONBEAUZARD | | | | | | | | | | | | |
| GAGNAC-SUR-GARONNE | | | | | | | | | | | | |
| GRATENTOUR | | | | | | | | | | | | |
| LAUNAGUET | | | | | | | | | | | | |
| LESPINASSE | | | | | | | | | | | | |
| MONDONVILLE | | | | | | | | | | | | |
| MONDOUIL | | | | | | | | | | | | |
| MONS | | | | | | | | | | | | |
| MONTRABE | | | | | | | | | | | | |
| PIBRAC | | | | | | | | | | | | |
| PIN-BALMA | | | | | | | | | | | | |
| QUINT-FONSEGRIVES | | | | | | | | | | | | |
| SAINT-ALBAN | | | | | | | | | | | | |
| SAINT JEAN | | | | | | | | | | | | |
| SAINT JORY | | | | | | | | | | | | |
| SAINT-ORENS-DE-GAMEVILLE | | | | | | | | | | | | |
| SEILH | | | | | | | | | | | | |
| TOULOUSE | 1 625 426 € | 632 498 € | 758 997 € | 885 497 € | 1 011 996 € | 1 138 496 € | 1 264 995 € | 1 391 495 € | 1 517 994 € | 1 644 494 € | 1 770 993 € | 1 897 493 € |
| TOURNEFEUILLE | 5 037 € | 1 960 € | 2 352 € | 2 744 € | 3 136 € | 3 528 € | 3 920 € | 4 312 € | 4 704 € | 5 096 € | 5 488 € | 5 880 € |
| L'UNION | | | | | | | | | | | | |
| VILLENEUVE-TOLOSANE | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL | 1 657 355 € | 644 922 € | 773 906 € | 902 891 € | 1 031 875 € | 1 160 860 € | 1 289 844 € | 1 418 829 € | 1 547 813 € | 1 676 797 € | 1 805 782 € | 1 934 766 € |

Envoyé en préfecture le 17/02/2023

Reçu en préfecture le 17/02/2023

Publié le 17 FEV. 2023

ID : 031-213105612-20230217-D2023_18_1-DE

II. Modification d'attributions de compensation dans le cadre de l'exercice de la compétence « voirie »

Corrections des attributions de compensation en place de la taxe GEMAPI

Envoyé en préfecture le 17/02/2023

Reçu en préfecture le 17/02/2023

Publié le

17 FEV. 2023

ID : 031-213105612-20230217-D2023_18_1-DE

Montants à restituer dans l'AC au titre du fonctionnement et de l'investissement :

| Communes | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 et suivant |
|---------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| AIGREFEUILLE | 1 604 € | 1 604 € | 1 604 € | 1 604 € | 1 604 € | 1 604 € | 1 604 € | 1 604 € | 1 604 € | 1 604 € | 1 604 € |
| AUCAMVILLE | 10 657 € | 10 657 € | 10 657 € | 10 657 € | 10 657 € | 10 657 € | 10 657 € | 10 657 € | 10 657 € | 10 657 € | 10 657 € |
| AUSSONNE | 8 445 € | 8 445 € | 8 445 € | 8 445 € | 8 445 € | 8 445 € | 8 445 € | 8 445 € | 8 445 € | 8 445 € | 8 445 € |
| BALMA | 20 475 € | 20 475 € | 20 475 € | 20 475 € | 20 475 € | 20 475 € | 20 475 € | 20 475 € | 20 475 € | 20 475 € | 20 475 € |
| BEAUPUY | 1 776 € | 1 776 € | 1 776 € | 1 776 € | 1 776 € | 1 776 € | 1 776 € | 1 776 € | 1 776 € | 1 776 € | 1 776 € |
| BEAUZELLE | 8 963 € | 9 325 € | 9 687 € | 10 049 € | 10 410 € | 10 772 € | 11 134 € | 11 496 € | 11 857 € | 12 219 € | 12 581 € |
| BLAGNAC | 37 041 € | 38 772 € | 40 503 € | 42 234 € | 43 965 € | 45 697 € | 47 428 € | 49 159 € | 50 890 € | 52 621 € | 54 352 € |
| BRAX | 3 355 € | 3 355 € | 3 355 € | 3 355 € | 3 355 € | 3 355 € | 3 355 € | 3 355 € | 3 355 € | 3 355 € | 3 355 € |
| BRUGUIERES | 7 173 € | 7 173 € | 7 173 € | 7 173 € | 7 173 € | 7 173 € | 7 173 € | 7 173 € | 7 173 € | 7 173 € | 7 173 € |
| CASTELGINEST | 12 978 € | 12 978 € | 12 978 € | 12 978 € | 12 978 € | 12 978 € | 12 978 € | 12 978 € | 12 978 € | 12 978 € | 12 978 € |
| COLOMIERS | 46 847 € | 46 847 € | 46 847 € | 46 847 € | 46 847 € | 46 847 € | 46 847 € | 46 847 € | 46 847 € | 46 847 € | 46 847 € |
| CORNEBARRIEU | 7 538 € | 7 538 € | 7 538 € | 7 538 € | 7 538 € | 7 538 € | 7 538 € | 7 538 € | 7 538 € | 7 538 € | 7 538 € |
| CUGNAUX | 20 323 € | 20 323 € | 20 323 € | 20 323 € | 20 323 € | 20 323 € | 20 323 € | 20 323 € | 20 323 € | 20 323 € | 20 323 € |
| DREMILLAFAGE | 3 518 € | 3 518 € | 3 518 € | 3 518 € | 3 518 € | 3 518 € | 3 518 € | 3 518 € | 3 518 € | 3 518 € | 3 518 € |
| FENOUILLET | 6 211 € | 6 211 € | 6 211 € | 6 211 € | 6 211 € | 6 211 € | 6 211 € | 6 211 € | 6 211 € | 6 211 € | 6 211 € |
| FLORENS | 2 616 € | 2 616 € | 2 616 € | 2 616 € | 2 616 € | 2 616 € | 2 616 € | 2 616 € | 2 616 € | 2 616 € | 2 616 € |
| FONBEAUFARD | 3 817 € | 3 817 € | 3 817 € | 3 817 € | 3 817 € | 3 817 € | 3 817 € | 3 817 € | 3 817 € | 3 817 € | 3 817 € |
| GAGNAC-SUR-GARONNE | 3 569 € | 3 569 € | 3 569 € | 3 569 € | 3 569 € | 3 569 € | 3 569 € | 3 569 € | 3 569 € | 3 569 € | 3 569 € |
| GRATENTOUR | 4 681 € | 4 681 € | 4 681 € | 4 681 € | 4 681 € | 4 681 € | 4 681 € | 4 681 € | 4 681 € | 4 681 € | 4 681 € |
| LAUNAGUET | 10 456 € | 10 456 € | 10 456 € | 10 456 € | 10 456 € | 10 456 € | 10 456 € | 10 456 € | 10 456 € | 10 456 € | 10 456 € |
| LESPINASSE | 3 184 € | 3 184 € | 3 184 € | 3 184 € | 3 184 € | 3 184 € | 3 184 € | 3 184 € | 3 184 € | 3 184 € | 3 184 € |
| MONDONVILLE | 5 565 € | 5 565 € | 5 565 € | 5 565 € | 5 565 € | 5 565 € | 5 565 € | 5 565 € | 5 565 € | 5 565 € | 5 565 € |
| MONDOUILZ | 386 € | 386 € | 386 € | 386 € | 386 € | 386 € | 386 € | 386 € | 386 € | 386 € | 386 € |
| MONS | 2 480 € | 2 480 € | 2 480 € | 2 480 € | 2 480 € | 2 480 € | 2 480 € | 2 480 € | 2 480 € | 2 480 € | 2 480 € |
| MONTRABE | 5 411 € | 5 411 € | 5 411 € | 5 411 € | 5 411 € | 5 411 € | 5 411 € | 5 411 € | 5 411 € | 5 411 € | 5 411 € |
| PIBRAC | 10 383 € | 10 383 € | 10 383 € | 10 383 € | 10 383 € | 10 383 € | 10 383 € | 10 383 € | 10 383 € | 10 383 € | 10 383 € |
| PIN-BALMA | 1 413 € | 1 413 € | 1 413 € | 1 413 € | 1 413 € | 1 413 € | 1 413 € | 1 413 € | 1 413 € | 1 413 € | 1 413 € |
| QUINT-FONSEGRIVES | 7 011 € | 7 011 € | 7 011 € | 7 011 € | 7 011 € | 7 011 € | 7 011 € | 7 011 € | 7 011 € | 7 011 € | 7 011 € |
| SAINTE-ALBAN | 7 777 € | 7 777 € | 7 777 € | 7 777 € | 7 777 € | 7 777 € | 7 777 € | 7 777 € | 7 777 € | 7 777 € | 7 777 € |
| SAINTE-JEAN | 13 741 € | 13 741 € | 13 741 € | 13 741 € | 13 741 € | 13 741 € | 13 741 € | 13 741 € | 13 741 € | 13 741 € | 13 741 € |
| SAINTE-JORY | 7 612 € | 7 612 € | 7 612 € | 7 612 € | 7 612 € | 7 612 € | 7 612 € | 7 612 € | 7 612 € | 7 612 € | 7 612 € |
| SAINTE-ORENS-DE-GAMEVILLE | 15 366 € | 15 366 € | 15 366 € | 15 366 € | 15 366 € | 15 366 € | 15 366 € | 15 366 € | 15 366 € | 15 366 € | 15 366 € |
| SEILH | 3 852 € | 3 852 € | 3 852 € | 3 852 € | 3 852 € | 3 852 € | 3 852 € | 3 852 € | 3 852 € | 3 852 € | 3 852 € |
| TOULOUSE | 1 387 713 € | 1 514 212 € | 1 640 712 € | 1 767 211 € | 1 893 711 € | 2 020 210 € | 2 146 710 € | 2 273 210 € | 2 399 709 € | 2 526 209 € | 2 652 708 € |
| TOURNEFEUILLE | 34 350 € | 34 742 € | 35 134 € | 35 526 € | 35 918 € | 36 310 € | 36 702 € | 37 094 € | 37 486 € | 37 878 € | 38 270 € |
| L'UNION | 15 789 € | 15 789 € | 15 789 € | 15 789 € | 15 789 € | 15 789 € | 15 789 € | 15 789 € | 15 789 € | 15 789 € | 15 789 € |
| VILLENEUVE-TOLOSANE | 11 068 € | 11 068 € | 11 068 € | 11 068 € | 11 068 € | 11 068 € | 11 068 € | 11 068 € | 11 068 € | 11 068 € | 11 068 € |
| TOTAL | 1 755 142 € | 1 884 126 € | 2 013 111 € | 2 142 095 € | 2 271 079 € | 2 400 064 € | 2 529 048 € | 2 658 033 € | 2 787 017 € | 2 916 001 € | 3 044 986 € |

Modification d'attributions de compensation de l'exercice de la compétence « voirie »

Envoyé en préfecture le 17/02/2023
Reçu en préfecture le 17/02/2023
Publié le 17 FEV. 2023
ID : 031-213105612-20230217-D2023_18_1-DE

Rappel sur les modalités de calcul des enveloppes locales d'espace public (2/2)

- ✓ Les enveloppes locales, à la demande des communes, peuvent être majorées, via:
 - un fonds de concours;
 - une retenue sur AC effectuée en une seule fois (l'année de la majoration de l'enveloppe locale);
 - Une retenue sur AC lissée dans le temps (principe de la retenue en annuité (l'annuité étant calculée sur la base d'un emprunt théorique sur 15 ans à 2%).
- ✓ Toute majoration d'enveloppe locale, à l'initiative de la commune, donne lieu à la facturation de frais supplémentaires liés à la mobilisation de fonctions support de Toulouse Métropole dont le coût a été évalué à 7 % de la majoration.

Pour rappel, ce pourcentage correspond à l'identification de 13,2 M€ de charges indirectes pour 186 M€ de charges transférées.

Ainsi, toute majoration de l'enveloppe locale, au nom du principe de neutralité se traduit donc par une retenue de 7% du montant de la majoration, sur l'AC.

**toulouse
métropole**

Modification d'attributions de compensation l'exercice de la compétence « voirie »

Envoyé en préfecture le 17/02/2023

Reçu en préfecture le 17/02/2023

Publié le

17 FEV. 2023



ID : 031-213105612-20230217-D2023_18_1-DE

Rappel sur les modalités de calcul des enveloppes locales d'espace public (1/2)

- ✓ Les enveloppes locales correspondent à 80 % de la moyenne des dépenses de voirie constatées sur le territoire de la commune avant l'adhésion à la communauté (moyenne sur 4 ans).
- ✓ La retenue sur attribution de compensation liée au transfert de la compétence voirie correspond à la différence entre les dépenses et les recettes (charge nette) afférentes aux 4 derniers exercices précédant la prise de compétence
- ✓ Depuis 2009, date du transfert de la compétence voirie, les enveloppes locales ont été ajustées, à la demande des communes :
 - Dans le cadre d'une majoration pérenne;
 - Dans le cadre du financement d'un projet spécifique.

Modification d'attributions de compensation dans le cadre de l'exercice de la compétence « voirie »

Envoyé en préfecture le 17/02/2023

Reçu en préfecture le 17/02/2023

Publié le 17 FEV. 2023

ID : 031-213105612-20230217-D2023_18_1-DE



Ajustements de l'attribution de compensation, dans le cadre des dispositions liées à la fiscalité de l'urbanisme pour les PUP dédiés au financement d'équipements communaux

Au titre de 2022, 1 PUP est concerné sur la commune de Castelginest.

Par délibération du 2 décembre 2021, il a été approuvée la convention entre la SCI Bailly, la commune de Castelginest et Toulouse Métropole rendant possible la réalisation d'un ensemble de 25 logements située au 29 et 31 rue de l'Église.

Parallèlement, la commune constate que les équipements scolaires existants (groupe scolaire de Buffebiau) ne satisfont pas aux besoins de l'opération, et doit donc augmenter la capacité de ses équipements scolaires. Le renforcement de ces équipements d'un montant de 2 562 290,40 € TTC sera assuré par la Commune de Castelginest.

| Commune | PUP | Montant correspondant aux 5% de TA | Modalités | Soit un impact annuel (€) |
|--------------|-----------------------|------------------------------------|-------------|---------------------------|
| Castelginest | 29/31 Rue de l'Eglise | 15 566 | 2022 à 2024 | 5 189 |

toulouse
métropole

Modification d'attributions de compensation dans le cadre de l'exercice de la compétence « voirie »

Envoyé en préfecture le 17/02/2023

Reçu en préfecture le 17/02/2023

Publié le 17 FEV. 2023

ID : 031-213105612-20230217-D2023_18_1-DE

Ajustements de l'attribution de compensation, dans le cadre des dispositions liées à la fiscalité de l'urbanisme pour les PUP dédiés au financement d'équipements communaux

Il ne peut y avoir de cumul de dispositifs en matière de fiscalité de l'urbanisme. Les ressources de TA non perçues par TM (5 %) sont ainsi matérialisées par un ajustement de l'attribution de compensation ou une retenue sur l'enveloppe locale. D

D'un point de vue méthodologique :

La **CLETC arrête cette retenue** lorsque la convention de PUP est signée, la déclaration d'ouverture de chantier délivrée et les travaux démarrés.

Envoyé en préfecture le 17/02/2023

Reçu en préfecture le 17/02/2023

Publié le 17 FEV. 2023

ID : 031-213105612-20230217-D2023_18_1-DE



III. Services communs entre Toulouse Métropole et la Mairie de Toulouse – modification de l'attribution de compensation de Toulouse

toulouse
métropole

Les services communs - écriture Mairie de Toulouse Métropole

Envoyé en préfecture le 17/02/2023

Reçu en préfecture le 17/02/2023

Publié le 17 FEV. 2023

ID : 031-213105612-20230217-D2023_18_1-DE

CGCT

REFUSÉ

Pour rappel, l'article L5211-4-2 du CGCT et le guide pratique relatif aux attributions de compensation réalisé par la DGCL précisent :

- ✓ que les services communs se situent **en dehors de toute compétence transférée** ;
- ✓ que **les montants associés à la mutualisation ne sont pas considérés comme un transfert de charge, même partiel** ;
- ✓ qu'il **est possible de financer cette mutualisation de services par imputation directe sur le montant de l'attribution de compensation** (approbation de la CLECT 2017).

La retenue sur AC au titre des services communs est **alors de même nature qu'une refacturation annuelle (masse salariale x indicateurs d'activité)** et n'est pas figée dans le temps comme pour un transfert de charges.

Pour des raisons de transparence, il est toutefois présenté pour information à la CLETC les données relatives aux coût des services communs retenue sur l'attribution de compensation de la Mairie de Toulouse au titre de 2022.

Les services communs – Méthode de calcul

Envoyé en préfecture le 17/02/2023

Reçu en préfecture le 17/02/2023

Publié le

17 FEV. 2023

ID : 031-213105612-20230217-D2023_18_1-DE

➤ Objectif :

approcher au plus juste le montant des services communs de l'année N et ainsi modérer les impacts des régularisations par rapport aux provisions

Calcul du montant des services communs de l'année N :

- l'établissement de la provision pour l'exercice N est basé sur l'exécution réelle du 01/01/N au 30/09/N et d'une provision du 01/10/N au 31/12/N.
- la régularisation de l'exécution du 01/10 au 31/12 de l'année N-1 s'effectue en N

Conclusion

La régularisation de la provision porte uniquement sur les 3 derniers mois de l'exercice. Les impacts sur les variations d'AC dus aux services communs sont limités.

Les services communs – Méthode de calcul

Envoyé en préfecture le 17/02/2023

Reçu en préfecture le 17/02/2023

Publié le 17 FEV. 2023



ID : 031-213105612-20230217-D2023_18_1-DE

Détail du mécanisme de régularisation

Année N-1

Provision N-1
Arrêtée en N-1

Réalisation N-1
Déterminée
postérieurement à la
clôture

Régularisation N-1



Année N

Réalisation N du
01/01 au 30/09

Evaluation N du
01/10 au 31/12

2

3

Provision N
À compter de 2021

toulouse
métropole

Les services communs – Indicateurs – salariale 2021 - 2022

Envoyé en préfecture le 17/02/2023

Reçu en préfecture le 17/02/2023

Publié le 17 FEV. 2023

ID : 031-213105612-20230217-D2023_18_1-DE

| Indicateurs retenus | % refacturé à VT sur base du réalisé 2020 - CLECT 2021 | % refacturé à VT sur base du réalisé 2021 - CLECT 2022 | Masse salariale TM affectée à VT 2021 | Masse salariale TM affectée à VT 2022 |
|--|--|--|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Direction commande publique (dont mission achat) | Nombre de marchés | 41,55% | 46,35% | 782 693 € |
| Direction affaires juridiques assemblées | Budget général | 47,97% | 50,75% | 879 912 € |
| Direction analyses études de gestion | Budget général | 47,97% | 50,75% | 223 376 € |
| Mission évaluation des politiques publiques | Budget général | 47,97% | 50,75% | 66 770 € |
| Contrôle gestions déléguées | Suivi des dossiers | 19,67% | 23,13% | 163 375 € |
| Délég. gle modernisation adm. | Indicateur DG | 50,00% | 50,00% | 132 995 € |
| Mission sécurité | Indicateur DG | 50,00% | 50,00% | 186 518 € |
| DGA administration finances | Indicateur DG | 50,00% | 50,00% | 178 947 € |
| SORH DGFAG | | 50,00% | 50,00% | 193 564 € |
| Direction générale des services | Indicateur DG | 50,00% | 50,00% | 192 541 € |
| Dispositif d'accompagnement au manager (DAM) | Nombre d'agents payés | 72,15% | 72,25% | 368 187 € |
| Direction du numérique | Nombre de postes | 74,91% | 75,26% | 6 902 664 € |
| Direction des moyens généraux | Indicateurs d'activités | 62,93% | 60,72% | 5 066 564 € |
| Direction de l'immobilier | Budget individuel | 66,49% | 68,83% | 10 913 509 € |
| Direction de l'architecture | Budget individuel | 96,75% | 86,40% | 3 394 481 € |
| Direction des ressources humaines | Nombre d'agents payés | 72,15% | 72,25% | 7 359 811 € |
| SORH DGRH | | 72,15% | 72,25% | 411 293 € |
| Direction des Finances | Budget individuel | 42,14% | 43,36% | 1 380 943 € |
| DGA affaires culturelles | Indicateur DG | 50,00% | 50,00% | 205 387 € |
| | | 39 003 527 € | 41 598 975 € | |

| | | |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Frais de missions et formation | 79 585 € | 135 763 € |
| Montant total à refacturer | 39 083 112 € | 41 734 738 € |

Les services communs – Evolution de l'AC en

Envoyé en préfecture le 17/02/2023
Reçu en préfecture le 17/02/2023
Publié le 17 FEV 2023
ID : 031-213105612-20230217D2023_18_1-DE

En 2021, une régularisation concernant l'indicateur relatif à la Direction de l'Immobilier 2020 a été opérée pour un montant de **3 125 421 €**. Il n'y a pas lieu de renouveler cette neutralisation en 2022.

Par ailleurs, les indicateurs permettant une répartition de la masse salariale entre les deux entités avaient sensiblement évolué à la baisse entre 2020 et 2021, notamment celui de la Direction de l'Immobilier (84,57% => 66,49%) entraînant une baisse de la part communale de plus de **3,2 M€**.

En 2022, au-delà de la **revalorisation du point d'indice** (1,14M€ d'augmentation par rapport à la MS totale), de nouvelles organisations de certaines directions entraînant une **hausse des effectifs** expliquent le delta de la variation.

A titre d'exemple, la direction du numérique (+1,3 M€) a internalisé une partie des prestations effectuées auparavant par des prestataires sur des dépenses d'investissement (chefs de projets).

Enfin, certains **indicateurs** engendrent une hausse pouvant être importante si la masse salariale associée est conséquente. C'est le cas de la DIB qui a vu la part des dépenses en fluides de VT augmenter plus vite (+25%) que celles de TM (+2,6%), en lien avec le type de bâtiments entretenus.

Les services communs – Calcul pour l'AC 20

Envoyé en préfecture le 17/02/2023
Reçu en préfecture le 17/02/2023
Publié le 17 FEV. 2023
ID : 031-213105612-20230217-D2023_18_1-DE

1- Calcul de la régularisation 2021 (b-a) 1 119 010 €

(a) Provision 2021 (*arrêtée en CLETC 2021*) 38 964 102 €

(b) Réalisation 2021 39 083 112 €

2- Calcul de la provision 2022 (c+d) 41 734 738 €

(c) Réalisation du 01/01 au 30/09 2 30 799 361 €

(d) Provision du 01/10 au 31/12 3 10 935 377 €

Retenue sur AC définitive SERVICES COMMUNS (1+2) 41 853 748 €

toulouse
métropole

Envoyé en préfecture le 17/02/2023

Reçu en préfecture le 17/02/2023

Publié le 17 FEV. 2023

ID : 031-213105612-20230217-D2023_18_1-DE

IV. Synthèse de l'actualisation des AC 2022 et suivantes

IV. Synthèse de l'actualisation des AC de 2022 et s

Envoyé en préfecture le 17/02/2023

Reçu en préfecture le 17/02/2023

Publié le

17 FEV. 2023

ID : 031-213105612-20230217-D2023_18_1-DE

| | AC 2022 avant CLETC | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 et suivants |
|---------------------------------|---------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| AIGREFEUILLE | 86 538 € | 88 142 € | 88 142 € | 88 142 € | 88 142 € | 88 142 € | 88 142 € | 88 142 € | 88 142 € | 88 142 € | 88 142 € | 88 142 € |
| AUCAMVILLE | 3 190 039 € | 3 200 696 € | 3 177 940 € | 3 155 185 € | 3 155 185 € | 3 155 185 € | 3 155 185 € | 3 155 185 € | 3 155 185 € | 3 155 185 € | 3 155 185 € | 3 155 185 € |
| AUSSONNE | 1 499 136 € | 1 507 581 € | 1 490 801 € | 1 474 021 € | 1 474 021 € | 1 478 892 € | 1 478 892 € | 1 478 892 € | 1 478 892 € | 1 478 892 € | 1 478 892 € | 1 478 892 € |
| BALMA | 7 984 528 € | 8 005 003 € | 7 920 304 € | 7 835 605 € | 7 835 605 € | 7 835 605 € | 7 835 605 € | 7 835 605 € | 7 835 605 € | 7 835 605 € | 7 835 605 € | 7 835 605 € |
| BEAUPUY | 250 095 € | 251 871 € | 247 926 € | 243 981 € | 240 036 € | 236 091 € | 236 091 € | 236 091 € | 236 091 € | 236 091 € | 236 091 € | 236 091 € |
| BEAUZELLE | 1 681 115 € | 1 690 078 € | 1 681 417 € | 1 672 755 € | 1 672 755 € | 1 672 755 € | 1 672 755 € | 1 672 755 € | 1 672 755 € | 1 672 755 € | 1 672 755 € | 1 672 755 € |
| BLAGNAC | 35 815 606 € | 35 852 647 € | 35 852 647 € | 35 852 647 € | 35 852 647 € | 35 852 647 € | 35 852 647 € | 35 852 647 € | 35 852 647 € | 35 852 647 € | 35 852 647 € | 35 852 647 € |
| BRAX | 446 799 € | 450 154 € | 450 154 € | 450 154 € | 450 154 € | 450 154 € | 450 154 € | 450 154 € | 450 154 € | 450 154 € | 450 154 € | 450 154 € |
| BRUGUIERES | 3 520 139 € | 3 527 312 € | 3 527 312 € | 3 546 978 € | 3 546 978 € | 3 546 978 € | 3 546 978 € | 3 546 978 € | 3 546 978 € | 3 546 978 € | 3 546 978 € | 3 546 978 € |
| CASTELGINEST | 2 193 113 € | 2 200 902 € | 2 194 476 € | 2 172 932 € | 2 168 362 € | 2 330 252 € | 2 320 493 € | 2 310 734 € | 2 300 975 € | 2 281 216 € | 2 409 063 € | 2 281 457 € |
| COLOMIERS | 30 458 879 € | 30 505 726 € | 30 505 726 € | 30 505 726 € | 30 505 726 € | 30 505 726 € | 30 505 726 € | 30 505 726 € | 30 505 726 € | 30 505 726 € | 30 505 726 € | 30 505 726 € |
| CORNEBARRIEU | 3 620 466 € | 3 628 004 € | 3 603 863 € | 3 592 146 € | 3 592 146 € | 3 592 146 € | 3 592 146 € | 3 592 146 € | 3 592 146 € | 3 592 146 € | 3 592 146 € | 3 592 146 € |
| CUGNAUX | 5 305 962 € | 5 326 285 € | 5 316 926 € | 5 307 567 € | 5 307 567 € | 5 307 567 € | 5 307 567 € | 5 307 567 € | 5 307 567 € | 5 307 567 € | 5 307 567 € | 5 307 567 € |
| DREMIL LAFAGE | 400 756 € | 404 274 € | 397 957 € | 391 640 € | 385 323 € | 379 007 € | 379 007 € | 379 007 € | 379 007 € | 379 007 € | 379 007 € | 379 007 € |
| FENOUILLET | 5 347 279 € | 5 353 490 € | 5 353 490 € | 5 353 490 € | 5 353 490 € | 5 353 490 € | 5 353 490 € | 5 353 490 € | 5 353 490 € | 5 353 490 € | 5 353 490 € | 5 353 490 € |
| FLOURENS | 996 237 € | 998 853 € | 992 368 € | 985 883 € | 979 399 € | 972 914 € | 972 914 € | 972 914 € | 972 914 € | 972 914 € | 972 914 € | 972 914 € |
| FONBEAUXARD | 514 617 € | 518 434 € | 518 434 € | 518 434 € | 518 434 € | 518 434 € | 518 434 € | 518 434 € | 518 434 € | 518 434 € | 518 434 € | 518 434 € |
| GAGNAC-SUR-GARONNE | 794 201 € | 797 770 € | 797 291 € | 796 812 € | 796 812 € | 796 812 € | 796 812 € | 796 812 € | 796 812 € | 796 812 € | 796 812 € | 796 812 € |
| GRATENTOUR | 742 278 € | 746 959 € | 739 055 € | 731 151 € | 723 246 € | 715 342 € | 715 342 € | 715 342 € | 715 342 € | 715 342 € | 715 342 € | 715 342 € |
| LAUNAGUET | 1 697 835 € | 1 708 291 € | 1 688 000 € | 1 687 709 € | 1 667 709 € | 1 667 709 € | 1 667 709 € | 1 667 709 € | 1 667 709 € | 1 667 709 € | 1 667 709 € | 1 667 709 € |
| LESPINASSE | 3 207 081 € | 3 210 265 € | 3 207 005 € | 3 203 744 € | 3 200 484 € | 3 197 224 € | 3 197 224 € | 3 197 224 € | 3 197 224 € | 3 197 224 € | 3 197 224 € | 3 197 224 € |
| MONDONVILLE | 1 161 428 € | 1 166 993 € | 1 166 993 € | 1 166 993 € | 1 166 993 € | 1 166 993 € | 1 166 993 € | 1 166 993 € | 1 166 993 € | 1 166 993 € | 1 166 993 € | 1 166 993 € |
| MONDOUILZ | 168 249 € | 168 635 € | 168 580 € | 168 525 € | 168 470 € | 168 415 € | 168 415 € | 168 415 € | 168 415 € | 168 415 € | 168 415 € | 168 415 € |
| MONS | 27 501 € | 29 981 € | 22 752 € | 15 523 € | 8 294 € | 1 065 € | 1 065 € | 1 065 € | 1 065 € | 1 065 € | 1 065 € | 1 065 € |
| MONTRABE | 1 170 831 € | 1 176 242 € | 1 163 519 € | 1 150 797 € | 1 138 074 € | 1 125 351 € | 1 125 351 € | 1 125 351 € | 1 125 351 € | 1 125 351 € | 1 125 351 € | 1 125 351 € |
| PIBRAC | 1 779 712 € | 1 790 095 € | 1 784 116 € | 1 778 137 € | 1 778 137 € | 1 778 137 € | 1 778 137 € | 1 778 137 € | 1 778 137 € | 1 778 137 € | 1 778 137 € | 1 778 137 € |
| PIN-BALMA | 265 294 € | 266 707 € | 264 736 € | 262 765 € | 262 765 € | 262 765 € | 262 765 € | 262 765 € | 262 765 € | 262 765 € | 262 765 € | 262 765 € |
| QUINT-FONSEGRIVES | 1 979 475 € | 1 985 488 € | 1 983 724 € | 1 980 963 € | 1 980 963 € | 1 980 963 € | 1 980 963 € | 1 980 963 € | 1 980 963 € | 1 980 963 € | 1 980 963 € | 1 980 963 € |
| SAINTE-ALBAN | 2 641 348 € | 2 649 125 € | 2 642 292 € | 2 635 460 € | 2 635 460 € | 2 635 460 € | 2 635 460 € | 2 635 460 € | 2 635 460 € | 2 635 460 € | 2 635 460 € | 2 635 460 € |
| SAINTE-JEAN | 4 010 966 € | 4 024 707 € | 4 024 707 € | 4 024 707 € | 4 024 707 € | 4 024 707 € | 4 024 707 € | 4 024 707 € | 4 024 707 € | 4 024 707 € | 4 024 707 € | 4 024 707 € |
| SAINTE-JORY | 1 965 144 € | 1 972 756 € | 1 954 669 € | 1 936 582 € | 1 918 495 € | 1 900 408 € | 1 900 408 € | 1 900 408 € | 1 900 408 € | 1 900 408 € | 1 900 408 € | 1 900 408 € |
| SAINTE-ORENS-DE-GAMEVILLE | 5 402 927 € | 5 418 293 € | 5 404 892 € | 5 406 892 € | 5 406 892 € | 5 406 892 € | 5 406 892 € | 5 406 892 € | 5 406 892 € | 5 406 892 € | 5 406 892 € | 5 406 892 € |
| SEILH | 895 181 € | 899 033 € | 895 625 € | 892 217 € | 915 577 € | 927 263 € | 927 263 € | 927 263 € | 927 263 € | 927 263 € | 927 263 € | 927 263 € |
| TOULOUSE avant services communs | 178 318 566 € | 179 706 279 € | 179 523 093 € | 179 339 909 € | 179 156 722 € | 178 973 537 € | 178 790 351 € | 178 607 165 € | 178 423 980 € | 178 240 793 € | 178 713 143 € | 178 184 108 € |
| Prélèvement services communs | 0 € | -4 153 748 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |
| TOULOUSE total | 178 318 566 € | 177 652 531 € | 179 523 093 € | 179 339 909 € | 179 156 722 € | 178 973 537 € | 178 790 351 € | 178 607 165 € | 178 423 980 € | 178 240 793 € | 178 713 143 € | 178 184 108 € |
| TOURNEFEUILLE | 6 053 014 € | 6 087 364 € | 6 016 416 € | 5 945 467 € | 5 945 467 € | 5 945 467 € | 5 945 467 € | 5 945 467 € | 5 945 467 € | 5 945 467 € | 5 945 467 € | 5 945 467 € |
| L'UNION | 5 692 332 € | 5 908 121 € | 5 908 121 € | 5 908 121 € | 5 908 121 € | 5 908 121 € | 5 908 121 € | 5 908 121 € | 5 908 121 € | 5 908 121 € | 5 908 121 € | 5 908 121 € |
| VILLENEUVE-TOLOSANE | 2 775 199 € | 2 786 267 € | 2 770 137 € | 2 754 007 € | 2 754 007 € | 2 754 007 € | 2 754 007 € | 2 754 007 € | 2 754 007 € | 2 754 007 € | 2 754 007 € | 2 754 007 € |
| TOTAL (37 communes) | 324 259 865 € | 284 156 072 € | 325 444 905 € | 324 913 764 € | 324 683 364 € | 324 612 619 € | 324 282 398 € | 324 089 454 € | 323 896 510 € | 323 840 841 € | 324 457 062 € | 323 775 869 € |

toulouse
métropole