



**VILLE DE LA FLECHE**

**Budget principal et annexes**



# Rapport d'orientations Budgétaires (ROB) 2021

Support D'ACCOMPAGNEMENT  
au Débat d'Orientation Budgétaire 2021



Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

072-217201540-20201116-DGS201116D005-DE

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 19/11/2020

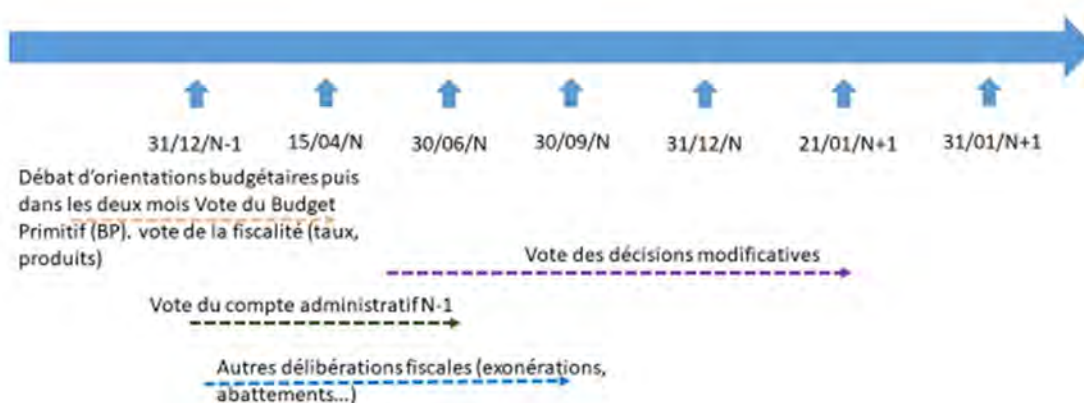
Commission des Finances du 09 novembre 2020

Conseil municipal du 16 novembre 2020

## INTRODUCTION :

✓ Si l'action des collectivités locales est principalement conditionnée par le vote de leur budget annuel (BP : budget primitif), leur cycle budgétaire est rythmé par la prise de nombreuses décisions.

### LE CALENDRIER BUDGETAIRE ET FISCAL

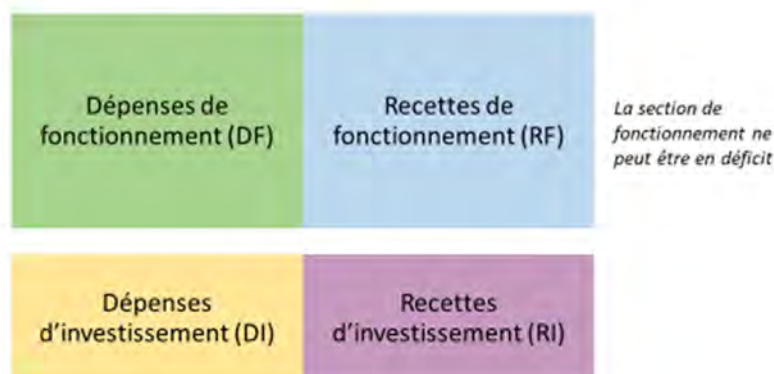


✓ La loi du 6 février 1992 a étendu aux communes de 3 500 habitants et plus, l'obligation d'organiser un débat sur les orientations générales du budget (D.O.B.) dans un délai de deux mois précédant l'examen de celui-ci par l'assemblée délibérante. Le D.O.B doit concerner le budget principal et les budgets annexes.

✓ L'un des objectifs du D.O.B est de renforcer la démocratie participative en instaurant une discussion au sein de l'assemblée sur l'avenir de la collectivité à court et moyen terme. Le R.O.B. (rapport d'orientation financière) est donc un outil pédagogique permettant de partager des informations utiles au débat. Il donne notamment la possibilité de s'exprimer sur la situation financière. Il n'existe aucune obligation de forme, son contenu varie en fonction de chaque collectivité et il n'a pas de caractère décisionnel. La loi NOTRe a notamment rappelé les principes du DOB et institué l'obligation de fournir des éléments sur la dette et le personnel, ce qui était déjà institué dans le support de la ville de La Flèche depuis de nombreuses années.

## ✓ Schéma synthétique d'un budget

### Présentation synthétique de la structure d'un budget



### Les Recettes de fonctionnement regroupées en chapitres budgétaires

Chapitre	Libellé	Commentaire
013	Atténuations de charges	
70	Produits des services, du domaine et ventes...	facturation particuliers, mise a disposition de personnel budgets annexes, CCPF ...
73	Impôts et taxes	impôts locaux, droit de place, taxe sur electricité, droits de mutation...
74	Dotations et participations	Etat, CAF...
75	Autres produits de gestion courante	loyers logements, entreprises...
Total des recettes de gestion courante		
76	Produits financiers	fonds de soutien emprunts structurés
77	Produits exceptionnels	indemnités assurances, cessions d'actifs...
Total des recettes réelles de fonctionnement		RRF
042	<i>Opé d'ordre de transfert entre sections</i>	amortissement des subventions de biens amortis
<i>Total des recettes d'ordre de fonctionnement</i>		ROF
Total de la section		

### Les dépenses de fonctionnement regroupées en chapitres budgétaires

Chapitre	Libellé	Commentaire
011	Charges à caractère général	achat matières fournitures services (articles 60... ; 61... ; 62...)
012	Charges de personnel et frais assimilés	articles (63... ; 64...)
014	Atténuations de produits	dégrèvement de fiscalité
65	Autres charges de gestion courante	indemnités élus et subventions (associations, caisse des écoles, ccas, écoles privées...)
Total des dépenses de gestion courante		
66	Charges financières	intérêt de la dette
67	Charges exceptionnelles	dont subvention au budget annexe le kid
68	Dotations aux provisions	
Total des dépenses réelles de fonctionnement		DRF
042	<i>Opé d'ordre de transfert entre sections</i>	<i>autofinancement minimum règlementaire (amortissement de certains biens)</i>
023	<i>Virement à la section d'investissement</i>	<i>autofinancement complémentaire</i>
<i>Total des dépenses d'ordre de fonctionnement</i>		DOF
Total de la section		

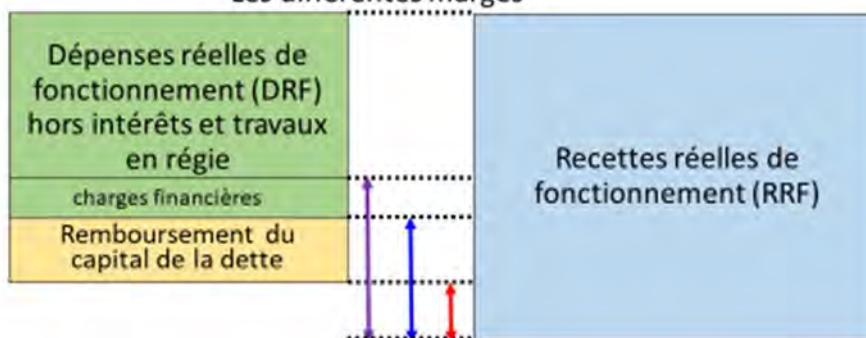
## Les recettes d'investissement regroupées en chapitres budgétaires

Chapitre	Libellé	Commentaire
13	Subventions d'investissement	Europe, Etat, région, département...
16	Emprunts et dettes assimilées (hors 165)	
<b>Total des recettes d'équipement</b>		
10	Dot fonds divers et réserves	FCTVA (remb partie tva sur investissement)
1068	Excédents de fouct capitalisés	couverture résultat d'investissement déficitaire n-1
165	Dépôts et cautionnements reçus	
27	Autres immo financières	
024	Produits des cessions d'immobilisations	
<b>Total des recettes financières</b>		
<b>Total des recettes réelles d'investissement</b>		DRI
021	Virement de la section de fonctionnement	
040	Opé d'ordre de transfert entre sections	
041	Opérations patrimoniales	opération d'ordre à l'intérieur de la section d'investissement (avance sur marché...)
<b>Total des recettes d'ordre d'investissement</b>		DOI
Total de la section		

## Les dépenses d'investissement regroupées en chapitres budgétaires

Chapitre	Libellé	Commentaire
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)	études, logiciels...
204	Subventions d'équipement versées	subventions d'investissement payées
21	Immobilisations corporelles	ordinateurs, matériels, véhicules, terrains, constructions...
23	Immobilisations en cours	immobilisation en cours : constructions d'immeubles, réseaux, aménagements...
<b>Total des dépenses d'équipement</b>		
16	Emprunts et dettes assimilées	remboursement capital de la dette
27	Autres immobilisations financières	créance sur autres établissements (gaillardière en attente de passer en subvention)
<b>Total des dépenses financières</b>		
<b>Total des dépenses réelles d'investissement</b>		DRI
040	Opé d'ordre de transfert entre sections	
041	Opérations patrimoniales	opération d'ordre à l'intérieur de la section d'investissement (avance sur marché...)
<b>Total des dépenses d'ordre d'investissement</b>		DOI
Total de la section		

## Les différentes marges



**Épargne de gestion** : elle correspond à l'excédent des recettes réelles de fonctionnement sur les dépenses réelles de fonctionnement hors travaux en régie et hors charges d'intérêts. Elle mesure l'épargne dégagée dans la gestion courante hors frais financiers =  $RRF - (DRF - \text{intérêts} - \text{travaux en régie})$

**Épargne brute** : elle correspond à l'excédent des recettes réelles de fonctionnement sur les dépenses réelles de fonctionnement hors travaux en régie =  $\text{épargne de gestion} - \text{charges d'intérêts}$ . Appelée aussi "autofinancement brut", l'épargne brute est affectée à la couverture d'une partie des dépenses d'investissement (en priorité, le remboursement de la dette, et pour le surplus, les dépenses d'équipement).

**Épargne nette** : elle correspond à l'épargne brute après déduction des remboursements du capital de la dette. L'annuité et les remboursements sont pris hors gestion active de la dette. Elle mesure l'épargne disponible pour l'équipement brut après financement des remboursements de dette. =  $RRF - DRF - \text{remboursement du capital}$

## 1ère Partie : LE CONTEXTE NATIONAL

### ❖ UN CONTEXTE EXCEPTIONNEL

- ✓ Le budget de la nation prend pour hypothèse une augmentation de 8.0% du PIB en volume en 2021 après un recul estimé à 10% en 2020.
- ✓ Le déficit public 2021 serait de 6.7%, contre 10.2% en 2020.
- ✓ Le déficit commercial 2021 est estimé à 79 milliards.
- ✓ La dette publique serait à 116.2% du PIB en 2021 après avoir atteint 117.5% de PIB en 2020.

### ❖ LOI DE FINANCES 2021

- ✓ Le PLF 2021 a été présenté le 28 septembre dernier. Le texte de loi définitif sera voté au plus tard fin décembre. Ce PLF est construit dans un contexte de crise sanitaire ayant des impacts en matière économique et sociale. Il se veut néanmoins être un budget de relance. L'Etat propose un plan de 100 milliards sur 2 ans pour accélérer et amplifier la reprise d'activité. Il soutiendra notamment en priorité l'écologie, la cohésion et la compétitivité. Dernièrement, pour faire face au deuxième confinement, l'Etat a prévu d'ajouter 20 milliards d'euros pour soutenir l'économie française.
- ✓ La garantie des recettes fiscales et domaniales prévue en loi de finances rectificative pour 2020 ne serait pas reconduite en 2021 (garantie de percevoir la moyenne 2017-2019).
- ✓ L'augmentation des prix à la consommation hors tabac est estimée à 0.7% en 2021.
- ✓ La baisse de 10 milliards des impôts de production (CVAE part régionale et TF et CFE sur l'industrie) ne doit pas avoir d'impact sur le budget communal. La compensation devrait se faire à l'euro près, mais la communauté de communes perdra sa capacité à faire évoluer cet impôt de production.
- ✓ La suppression de la TH sur les résidences principales va être étendue aux 20% des « ménages les plus aisés » à hauteur de 30% de son montant en 2021 pour atteindre 100% en 2023. Là encore, cette réforme limite la capacité de faire évoluer les taux à la guise du bloc communal.

✓ L'enveloppe des concours plafonnés versée par l'Etat aux collectivités locales est stabilisée à 18.3 milliards en 2021.

La péréquation des communes serait de nouveau majorée de 180 millions d'euros, avec une progression de 90 millions pour la DSU et la DSR.

Les variables d'ajustement n'impacteraient pas le bloc communal en 2021.

✓ Les modalités de calcul du FCTVA (fonds de compensation de la TVA) sont modifiées. L'automatisation du versement du FCTVA est confirmée à compter de 2021. Le FCTVA serait calculé sur la base de natures comptables. Notre commune qui est « remboursée » en n+1 serait donc concernée à compter de 2022.

## 2ème Partie : L'ENVIRONNEMENT FLECHOIS

### ❖ LA POPULATION

✓ Les chiffres de la population légale utilisent les enquêtes de recensement qui ont lieu au cours des cinq dernières années. Les populations légales publiées fin N sont utilisées pour les dotations N+1.

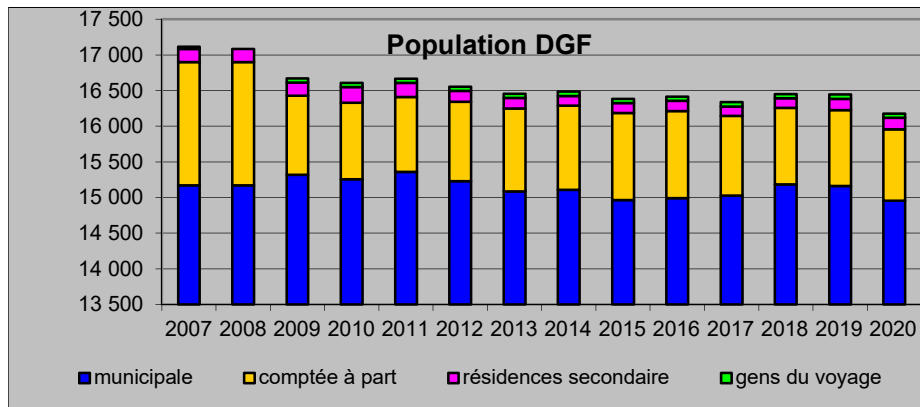
Le terme générique de « population légale » regroupe pour chaque commune sa population municipale et sa population comptée à part.

La population municipale comprend à titre principal les personnes ayant leur résidence habituelle sur le territoire de la commune dont les majeurs en internat. La population comptée à part comprend certaines personnes dont la résidence habituelle est dans une autre commune mais qui ont conservé une résidence dans la commune, ce sont par exemple les étudiants majeurs logés ailleurs pour leurs études ou les étudiants internes mineurs ayant une résidence habituelle (parents) dans une autre commune. Lors de la réforme de 2006 certaines catégories ont été déplacées d'une population vers une autre sans que cela ne modifie la somme des deux, qui est appelée population totale.

Pour obtenir la population DGF, on ajoute une personne par résidence secondaire et une personne pour chaque emplacement composant les aires d'accueil des gens du voyage. Ce chiffre est multiplié par deux si la commune est éligible à la DSU, ce qui est le cas pour la ville de La Flèche.

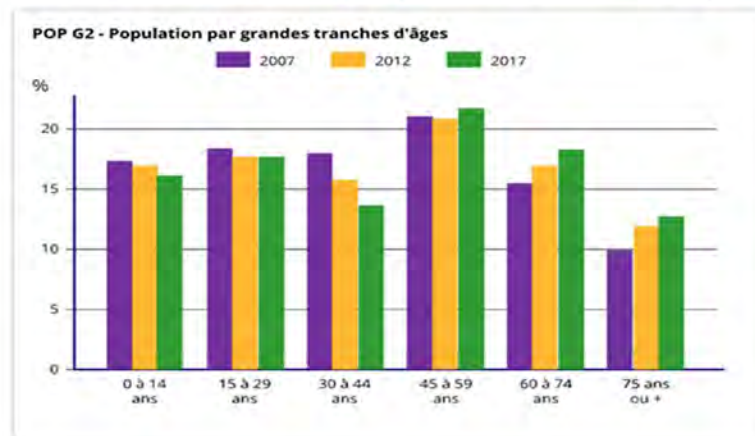
Le recensement est réalisé chaque année sur un échantillon de 8% des logements de la commune. Le total de la population est donc calculé à partir d'un recensement physique de 40% des logements.

La variation annuelle de la population impacte les dotations communales, intercommunales ainsi que tous les ratios utilisant le nombre d'habitants.



Pour mémoire le recensement de 1999 est utilisé pour calculer la DGF jusqu'en 2008.

### POP G2 - Population par grandes tranches d'âges



Sources : Insee, RP2007, RP2012 et RP2017, exploitations principales, géographie au 01/01/2020.

### LOG G2 - Ancienneté d'emménagement des ménages en 2017



Source : Insee, RP2017 exploitation principale, géographie au 01/01/2020.

## POP T4 - Lieu de résidence 1 an auparavant

	2017	%	2012	%
<b>Personnes d'1 an ou plus habitant auparavant :</b>	<b>14 815</b>	<b>100,0</b>	<b>14 771</b>	<b>100,0</b>
<i>Dans le même logement</i>	12 880	86,9	12 936	87,6
<i>Dans un autre logement de la même commune</i>	837	5,7	803	5,4
<i>Dans une autre commune</i>	1 098	7,4	1 032	7,0

Source : Insee, RP2017 exploitation principale, géographie au 01/01/2020.

## POP T5 - Population de 15 ans ou plus selon la catégorie socioprofessionnelle

	2007	%	2012	%	2017	%
<b>Ensemble</b>	<b>12 603</b>	<b>100,0</b>	<b>12 420</b>	<b>100,0</b>	<b>12 559</b>	<b>100,0</b>
Agriculteurs exploitants	66	0,5	48	0,4	35	0,3
Artisans, commerçants, chefs d'entreprise	359	2,9	288	2,3	339	2,7
Cadres et professions intellectuelles supérieures	715	5,7	612	4,9	679	5,4
Professions intermédiaires	1 190	9,4	1 295	10,4	1 251	10,0
Employés	1 771	14,0	1 872	15,1	1 863	14,8
Ouvriers	2 568	20,4	2 268	18,3	2 038	16,2
Retraités	3 874	30,7	4 194	33,8	4 294	34,2
Autres personnes sans activité professionnelle	2 060	16,3	1 842	14,8	2 059	16,4

Sources : Insee, RP2007, RP2012 et RP2017, exploitations complémentaires, géographie au 01/01/2020.

## FAM G1 - Évolution de la taille des ménages en historique depuis 1968

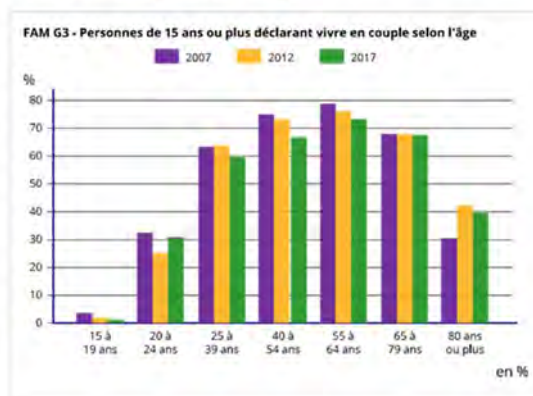


(\*) 1967 et 1974 pour les DOM

Les données proposées sont établies à périmètre géographique identique, dans la géographie en vigueur au 01/01/2020.

Sources : Insee, RP1967 à 1999 dénombremments, RP2007 au RP2017 exploitations principales.

### FAM G3 - Personnes de 15 ans ou plus déclarant vivre en couple selon l'âge



Sources : Insee, RP2007, RP2012 et RP2017, exploitations principales, géographie au 01/01/2020.

### FAM T3 - Composition des familles

	2007	%	2012	%	2017	%
<b>Ensemble</b>	<b>4 200</b>	<b>100,0</b>	<b>4 154</b>	<b>100,0</b>	<b>4 043</b>	<b>100,0</b>
<b>Couples avec enfant(s)</b>	<b>1 538</b>	<b>36,6</b>	<b>1 491</b>	<b>35,9</b>	<b>1 303</b>	<b>32,2</b>
<b>Familles monoparentales</b>	<b>529</b>	<b>12,6</b>	<b>568</b>	<b>13,7</b>	<b>623</b>	<b>15,4</b>
Hommes seuls avec enfant(s)	75	1,8	76	1,8	122	3,0
Femmes seules avec enfant(s)	454	10,8	492	11,9	500	12,4
<b>Couples sans enfant</b>	<b>2 133</b>	<b>50,8</b>	<b>2 095</b>	<b>50,4</b>	<b>2 117</b>	<b>52,4</b>

Sources : Insee, RP2007, RP2012 et RP2017, exploitations complémentaires, géographie au 01/01/2020.

### FAM T4 - Familles selon le nombre d'enfants âgés de moins de 25 ans

	2007	%	2012	%	2017	%
<b>Ensemble</b>	<b>4 200</b>	<b>100,0</b>	<b>4 154</b>	<b>100,0</b>	<b>4 043</b>	<b>100,0</b>
Aucun enfant	2 297	54,7	2 227	53,6	2 276	56,3
1 enfant	742	17,7	810	19,5	721	17,8
2 enfants	730	17,4	756	18,2	640	15,8
3 enfants	322	7,7	283	6,8	278	6,9
4 enfants ou plus	109	2,6	78	1,9	128	3,2

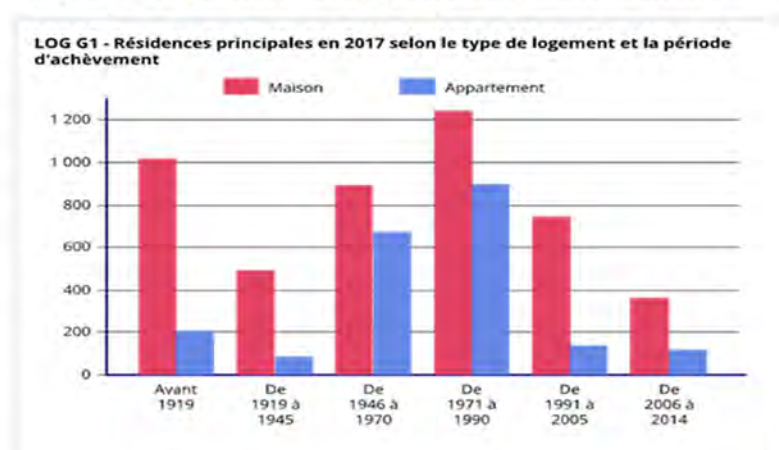
Sources : Insee, RP2007, RP2012 et RP2017, exploitations complémentaires, géographie au 01/01/2020.

## LOG T2 - Catégories et types de logements

	2007	%	2012	%	2017	%
<b>Ensemble</b>	<b>7 397</b>	<b>100,0</b>	<b>7 493</b>	<b>100,0</b>	<b>7 774</b>	<b>100,0</b>
Résidences principales	6 772	91,6	6 758	90,2	6 998	90,0
Résidences secondaires et logements occasionnels	195	2,6	141	1,9	173	2,2
Logements vacants	429	5,8	593	7,9	604	7,8
<i>Maisons</i>	<i>4 716</i>	<i>63,8</i>	<i>4 926</i>	<i>65,7</i>	<i>5 211</i>	<i>67,0</i>
<i>Appartements</i>	<i>2 593</i>	<i>35,1</i>	<i>2 469</i>	<i>33,2</i>	<i>2 513</i>	<i>32,3</i>

Sources : Insee, RP2007, RP2012 et RP2017, exploitations principales, géographie au 01/01/2020 .

## LOG G1 - Résidences principales en 2017 selon le type de logement et la période d'achèvement



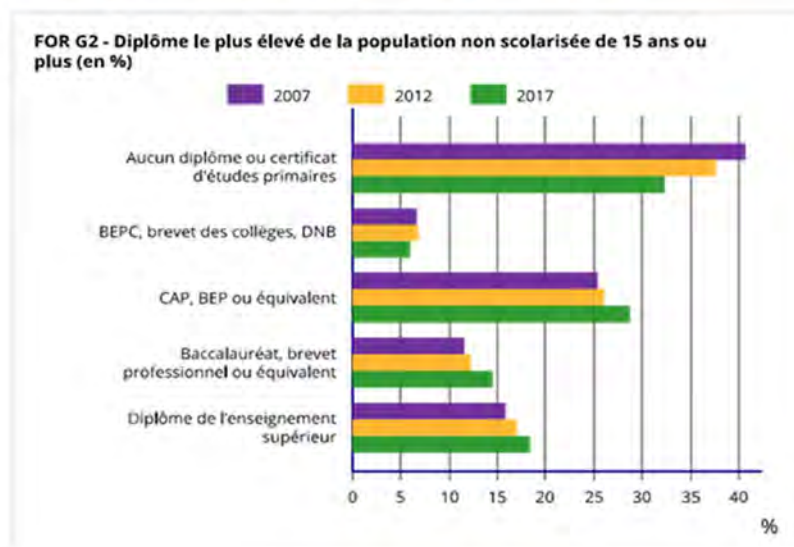
Résidences principales construites avant 2015.  
Source : Insee, RP2017 exploitation principale, géographie au 01/01/2020.

## LOG T9 - Équipement automobile des ménages

	2007	%	2012	%	2017	%
<b>Ensemble</b>	<b>6 772</b>	<b>100,0</b>	<b>6 758</b>	<b>100,0</b>	<b>6 998</b>	<b>100,0</b>
Au moins un emplacement réservé au stationnement	3 645	53,8	3 724	55,1	4 056	58,0
<b>Au moins une voiture</b>	<b>5 515</b>	<b>81,6</b>	<b>5 673</b>	<b>83,9</b>	<b>5 890</b>	<b>84,2</b>
1 voiture	3 333	49,2	3 438	50,9	3 594	51,4
2 voitures ou plus	2 182	32,2	2 235	33,1	2 296	32,8

Sources : Insee, RP2007, RP2012 et RP2017, exploitations principales, géographie au 01/01/2020.

## FOR G2 - Diplôme le plus élevé de la population non scolarisée de 15 ans ou plus (en %)



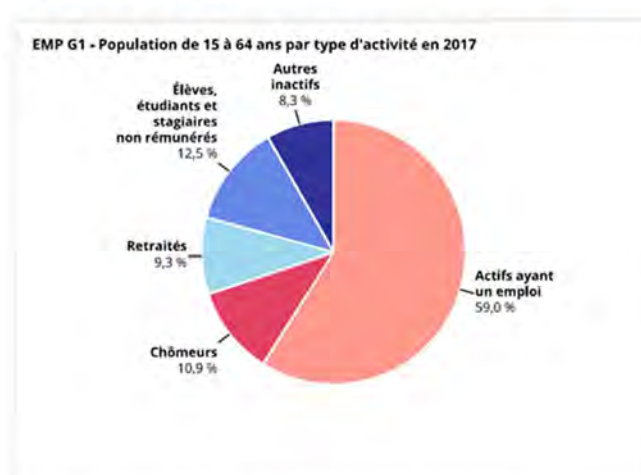
Sources : Insee, RP2007, RP2012 et RP2017, exploitations principales, géographie au 01/01/2020.

## EMP T1 - Population de 15 à 64 ans par type d'activité

	2007	2012	2017
Ensemble	9 577	9 239	8 958
Actifs en %	69,7	69,2	69,9
Actifs ayant un emploi en %	61,0	58,3	59,0
Chômeurs en %	8,7	10,9	10,9
Inactifs en %	30,3	30,8	30,1
Élèves, étudiants et stagiaires non rémunérés en %	11,9	11,6	12,5
Retraités ou préretraités en %	9,8	11,7	9,3
Autres inactifs en %	8,6	7,5	8,3

Sources : Insee, RP2007, RP2012 et RP2017, exploitations principales, géographie au 01/01/2020.

## EMP G1 - Population de 15 à 64 ans par type d'activité en 2017



Source : Insee, RP2017 exploitation principale, géographie au 01/01/2020.

## EMP T8 - Emplois selon le secteur d'activité

	2007		2012		2017		dont femmes en %	dont salariés en %
	Nombre	%	Nombre	%	Nombre	%		
<b>Ensemble</b>	<b>7 566</b>	<b>100,0</b>	<b>6 992</b>	<b>100,0</b>	<b>7 145</b>	<b>100,0</b>	<b>49,8</b>	<b>91,1</b>
Agriculture	178	2,4	134	1,9	134	1,9	31,1	65,2
Industrie	1 552	20,5	1 360	19,4	1 310	18,3	28,1	95,6
Construction	419	5,5	398	5,7	347	4,9	15,0	79,0
Commerce, transports, services divers	2 680	35,4	2 664	38,1	2 770	38,8	49,7	87,7
Administration publique, enseignement, santé, action sociale	2 736	36,2	2 436	34,8	2 584	36,2	66,4	95,5

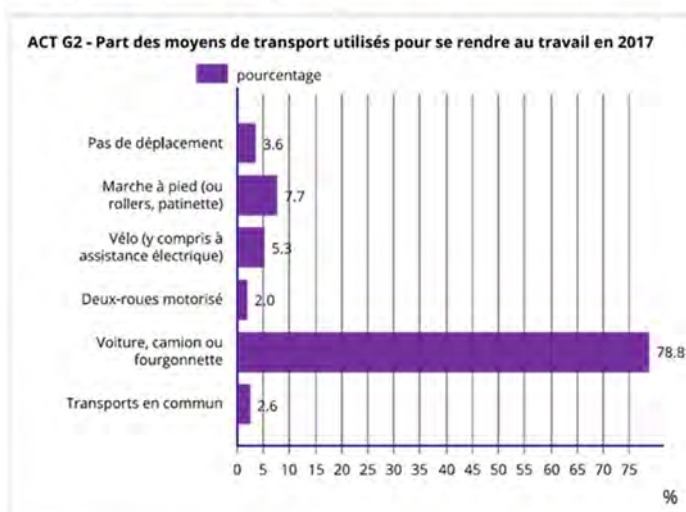
Sources : Insee, RP2007, RP2012 et RP2017, exploitations complémentaires lieu de travail, géographie au 01/01/2020.

### ACT T4 - Lieu de travail des actifs de 15 ans ou plus ayant un emploi qui résident dans la zone

	2007	%	2012	%	2017	%
<b>Ensemble</b>	<b>5 871</b>	<b>100</b>	<b>5 410</b>	<b>100</b>	<b>5 309</b>	<b>100</b>
Travaillent :						
dans la commune de résidence	3 829	65,2	3 215	59,4	3 119	58,7
dans une commune autre que la commune de résidence	2 041	34,8	2 195	40,6	2 190	41,3

Sources : Insee, RP2007, RP2012 et RP2017, exploitations principales, géographie au 01/01/2020.

### ACT G2 - Part des moyens de transport utilisés pour se rendre au travail en 2017



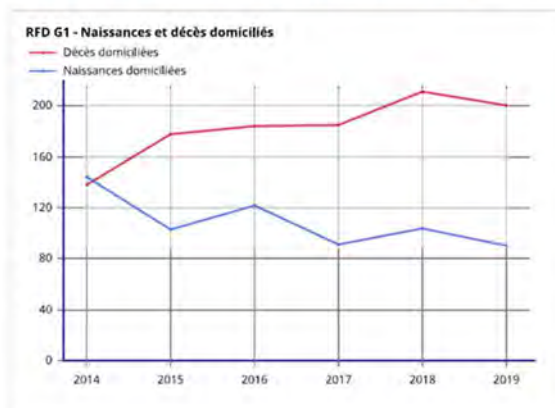
Champ : actifs de 15 ans ou plus ayant un emploi.

Source : Insee, RP2017 exploitation principale, géographie au 01/01/2020.

## Naissances et décès domiciliés 2014-2019

Commune de la Flèche (72154)

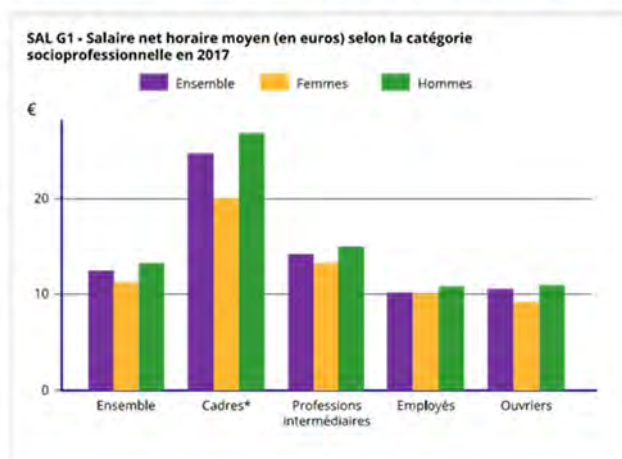
### RFD G1 - Naissances et décès domiciliés



Source : Insee, statistiques de l'état civil en géographie au 01/01/2020.

✓ Le dernier revenu fiscal moyen connu des 8 594 foyers fiscaux fléchois est de 23 537 € par an contre 26 606 € pour les contribuables des villes de même strate au niveau régional et 26 310 € au niveau national. 62.90% des foyers fiscaux fléchois étaient non imposables contre seulement 55.90% pour les villes de même strate au niveau régional et 56.90% au niveau national (source trésor public ; données fiche synthétique exercice 2019).

### SAL G1 - Salaire net horaire moyen (en euros) selon la catégorie socioprofessionnelle en 2017



### SAL T1 - Salaire net horaire moyen (en euros) selon l'âge en 2017

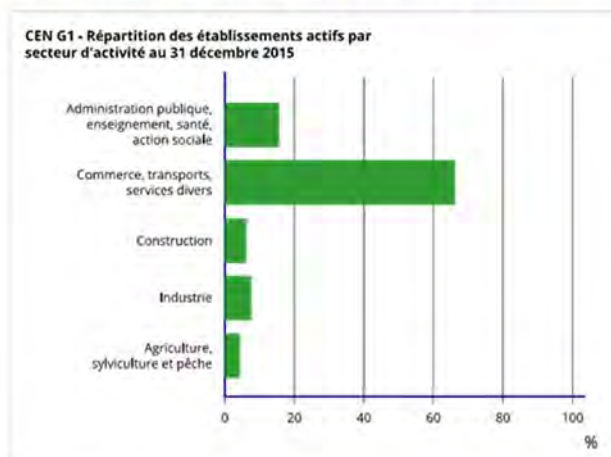
Tranche d'âge	Ensemble	Femmes	Hommes
De 18 à 25 ans	9,5	9,3	9,7
De 26 à 50 ans	12,2	11,3	12,8
Plus de 50 ans	14,2	11,7	16,0

Champ : Secteur privé et entreprises publiques hors agriculture.

Source : Insee, Déclaration annuelle de données sociales (DADS) et déclarations sociales nominatives (DSN), fichier salariés au lieu de résidence en géographie au 01/01/2020.

## ❖ L'ECONOMIE

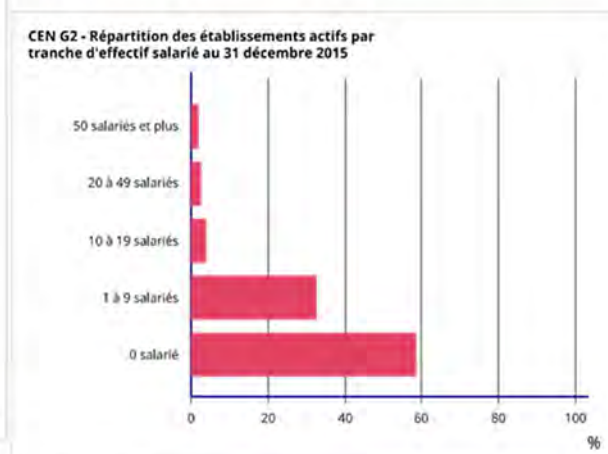
CEN G1 - Répartition des établissements actifs par secteur d'activité au 31 décembre 2015



Champ : ensemble des activités.

Source : Insee, CLAP en géographie au 01/01/2019.

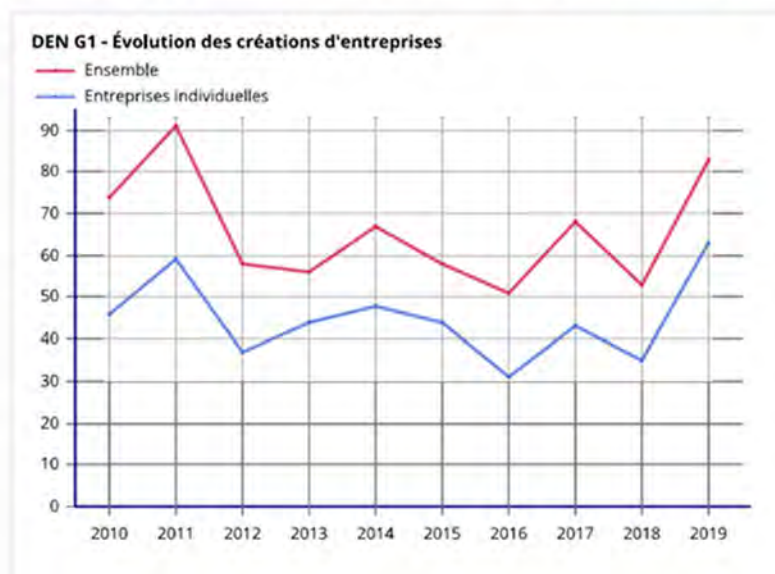
CEN G2 - Répartition des établissements actifs par tranche d'effectif salarié au 31 décembre 2015



Champ : ensemble des activités.

Source : Insee, CLAP en géographie au 01/01/2019.

## DEN G1 - Évolution des créations d'entreprises



Champ : activités marchandes hors agriculture.

Source : Insee, Répertoire des entreprises et des établissements (Sirene) en géographie au 01/01/2020.

✓ Le nombre de demandeurs d'emplois de catégorie A.

Septembre 2020 évolution sur un an :

Commune La Flèche	C.C. Pays Fléchois	Département de la Sarthe	Région Pays de la Loire
+ 4.2%	+5.3%	+7.1%	+9.5%

Source pôle emploi région pays de la Loire données localisées

## 2<sup>ème</sup> trimestre 2020, moyenne trimestrielle évolution sur un an

ZONE d'emploi (pôle emploi)	Taux 2eme trimestre 2020	Evolution / 1 an en points
LE MANS	7.8 %	- 0.9
SABLE	6.2 %	- 0.3
LA FERTE BERNARD	6.4 %	- 0.5
LA FLECHE	7.3 %	- 0.5
LAVAL	5.4 %	0.0
MAYENNE	5.4 %	0.0
ANGERS	8.0 %	- 1.0
SAUMUR	7.9 %	- 0.8

Source Insee

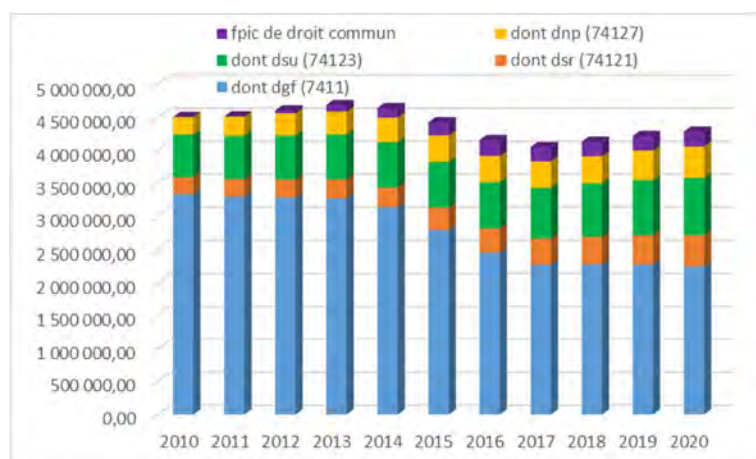
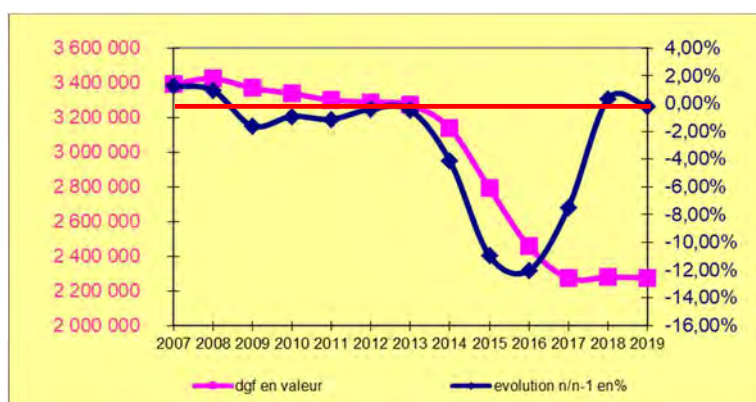
A partir du deuxième trimestre de 2020, les taux de chômage localisés par zone d'emploi sont réalisés à partir des nouvelles zones d'emploi en base 2020 (voir <https://www.insee.fr/fr/information/4652090> et <https://www.insee.fr/fr/information/4652957>).

Ces estimations intègrent pour la première fois les quinze zones d'emploi de Guadeloupe, de Martinique et de la Réunion, pour lesquelles les séries de taux de chômage commencent au premier trimestre 2014.

## ❖ LES DOTATIONS

années	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
dgf notifiée	3 287 689	3 272 074	3 136 601	2 792 614	2 456 549	2 272 695	2 280 026	2 275 757	2 247 614
évol n/n-1 valeur	-12 533	-15 615	-135 473	-343 987	-336 065	-183 854	7 331	-4 269	-28 143
évol n/n-1 %	-0,38%	-0,47%	-4,14%	-10,97%	-12,03%	-7,48%	0,32%	-0,19%	-1,24%

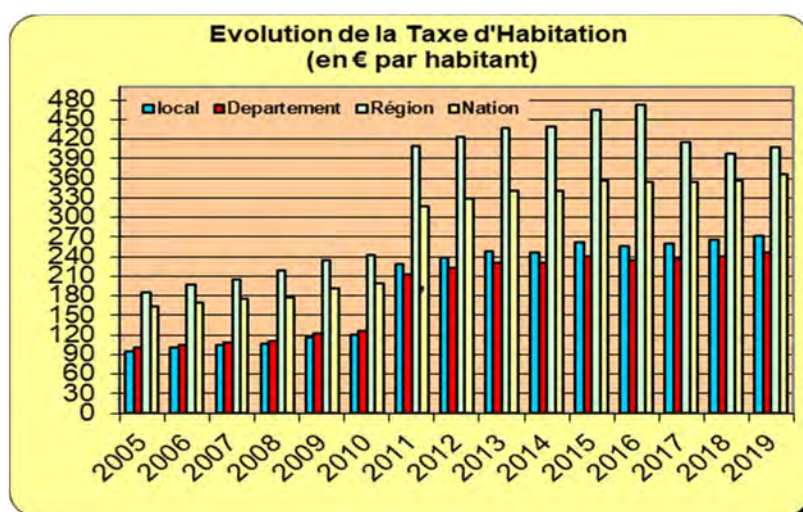
De 2014 à 2017, les collectivités ont participé au redressement des finances publiques via un prélèvement sur leur DGF. Ce prélèvement est gelé à compter de 2018 sur la base de 2017.



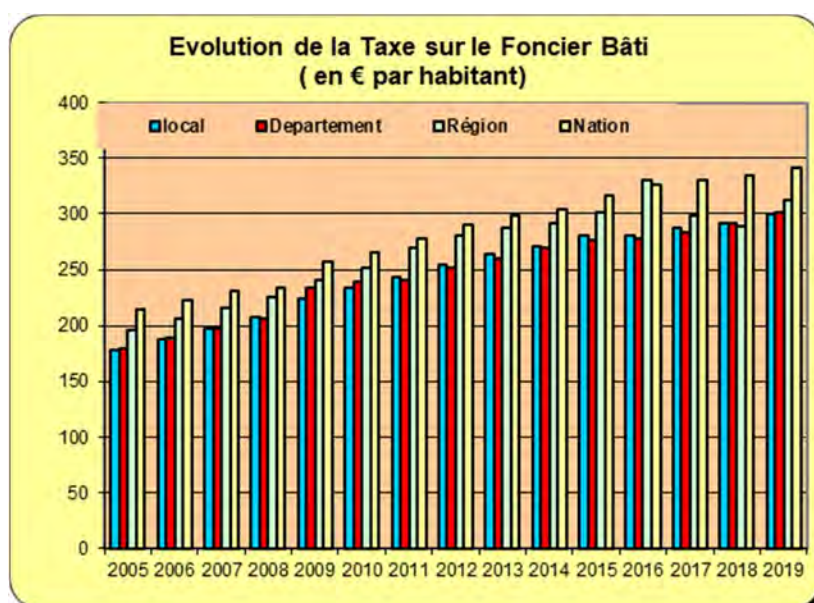
Le fonds de péréquation intercommunale est prélevé sur certains territoires pour être redistribué à d'autres.

## ❖ LA FISCALITE

✓ Après la suppression de la taxe professionnelle, le bloc communal (commune + intercommunalité) subit la suppression de la taxe d'habitation. Quand bien même le produit est compensé par l'Etat à court terme, rien ne permet de le garantir sur un temps plus long. Par ailleurs la perte des gains liés au dynamisme des bases est un manque à gagner pour les prochaines années. De plus la suppression de la TH peut changer le rapport du citoyen au service public puisque l'utilisateur dès lors qu'il ne paie pas de foncier n'est plus contribuable. La taxe d'habitation a déjà disparu pour 80% des ménages et sera complètement supprimée en 2023 pour 100% des contribuables sur les résidences principales. Pour mémoire ci-après l'évolution de la TH.



A titre indicatif, la Th a été calculée sur 7 294 logements en 2019



✓ La date limite pour voter ou modifier des abattements des impôts locaux est généralement fixée au 15 ou 31 octobre pour une application en N+1.

✓ Les taux doivent être votés avant le 15 avril N. Un report au 30 avril peut être validé les années d'élections municipales.

✓ Pour rappel, l'équipe majoritaire actuelle s'est engagée à ne pas augmenter les impôts locaux sur la totalité du mandat 2020 - 2026

✓ La valeur locative moyenne est utilisée pour calculer les abattements.

Valeur locative moyenne des locaux d'habitation	Propre à la commune	Moyenne départementale	Moyenne régionale	Moyenne nationale
	2 980	2 900	3 481	3 726

Source perception analyse 2019

✓ La communauté de communes perçoit des taxes et impôts auprès des contribuables Fléchois.

Taxe d'enlèvement des ordures ménagères (TEOM)	Produits en € par habitant				
	Produits en €	Pour la commune	Moyenne départementale	Moyenne régionale	Moyenne nationale
au profit de l'EPCI compétent	1 761 378	109	61	69	108

TH, FB et FNB	Produits en € par habitant				
	Produits en €	Pour la commune	Moyenne départementale	Moyenne régionale	Moyenne nationale
-> dont produits TH + gemapi au profit des groupements à fiscalité propre (FA/FM)	1 866 890	115	122	143	124
-> dont produits FB + gemapi au profit des groupements à fiscalité propre (FA/FM)	61 685	4	42	36	27
-> dont produits FNB + gemapi au profit des groupements à fiscalité propre	9 027	0	1	1	0
-> dont <b>Taxe additionnelle à la taxe foncière sur les propriétés non bâties (TAFNB)</b> au profit des groupements à fiscalité propre	26 924	2	2	1	1

Contribution foncière des entreprises	Produits en € par habitant				
	Produits en €	Pour la commune	Moyenne départementale	Moyenne régionale	Moyenne nationale
-> dont <b>Cotisation foncière des entreprises (CFE)</b> + gemapi au nom des groupements à fiscalité propre (FPU/FPZ/FPE)	1 119 668	69	149	122	135

Contribution foncière des entreprises	Pour la commune	Moyenne départementale	Moyenne régionale	Moyenne nationale
Nombre d'établissements imposés à la cotisation foncière des entreprises au profit du gfp	675	616	788	684
Nombre d'entreprises imposées à la cotisation minimum de cotisation foncière des entreprises au profit du gfp	435	338	641	604

Produits des impôts de répartition	Produits en €	Produits en € par habitant			
		Pour la commune	Moyenne départementale	Moyenne régionale	Moyenne nationale
-> dont Cotisation sur la Valeur Ajoutée des Entreprises (CVAE) au bénéfice du GFP	1 015 989	63	103	90	79
-> dont Impositions forfaitaires sur les entreprises de réseau (IFER) au bénéfice du GFP	53 312	3	4	5	8

TASCOM : données non fournies en 2019

Source perception analyse 2019

## ❖ LE POTENTIEL FINANCIER

Potentiel financier : « indicateur de ressources » plus large que la notion de potentiel fiscal. Il prend en compte non seulement les ressources fiscales mais aussi certaines dotations versées automatiquement par l'Etat.

Potentiel fiscal : Indicateur de richesse fiscale. Il est égal à la somme que produiraient les taxes directes de cette collectivité si l'on appliquait aux bases communales de ces taxes le taux moyen national d'imposition à chacune de ces taxes.

données fiche DGF détaillée	2016	2017	2018	2019	2020
potentiel fiscal 4 taxes	12 448 995	12 524 968	12 674 659	12 644 423	12 542 066
potentiel financier	15 186 790	14 933 295	14 902 741	14 879 836	14 773 294
population dgf	16 414	16 336	16 450	16 444	16 178
potentiel financier par habitant (La Flèche)	925,23	914,13	905,94	904,88	913,17
potentiel financier / hab strate	1 206,75	1 189,98	1 176,30	1 176,62	1 195,27
% ville strate 4 taxes par hab	76,67%	76,82%	77,02%	76,90%	76,40%
écart en valeur ville / strate 4 taxes par hab	-281,52	-275,85	-270,36	-271,74	-282,10

## ❖ LE PERSONNEL DE LA VILLE DE LA FLECHE

Depuis plusieurs années des salariés de la ville ont été transférés à la communauté de communes, soit dans le cadre d'un transfert de compétence, soit dans le cadre de la mutualisation d'un service. Il existe donc des personnels qui travaillent pour la ville mais qui sont rémunérés à 100% par la CCPF. Dès lors, la ville de La Flèche rembourse sa quote-part de la masse salariale, sans pour autant que ce personnel ne soit comptabilisé dans les statistiques du bilan social de la ville.

Les dernières données connues sont issues du bilan social 2019.

### Portrait type

d'un agent permanent travaillant à la Ville de LA FLECHE

**Sexe** : Féminin (54.73 % de l'effectif)

**Catégorie** : C (80.51 % de l'effectif)

**Age moyen** : 45 ans 4 mois

**Ancienneté** : 12 ans 7 mois

**Temps de travail** : temps complet (66.91 % de l'effectif)

**Au moins une formation** : 50 % de l'effectif

**Coût salaires + charges** : 3 111 € (avec effectif annuel ETP)

**Au moins une absence pour maladie ordinaire** : 38.23 % de l'effectif

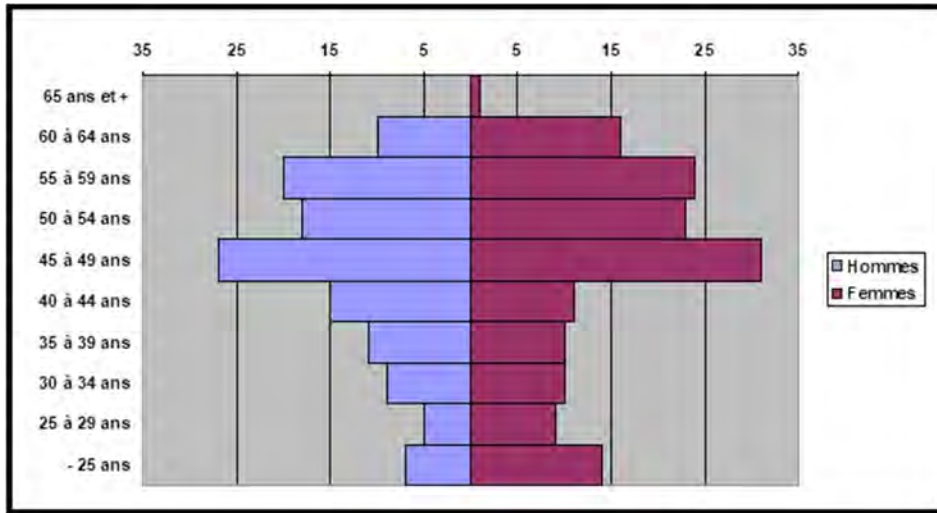
**Répartition Hommes/Femmes**

Pourcentage H/F	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Femmes	53.82 %	52.08 %	51.26 %	52.42 %	54.91 %	54.73 %
Hommes	46.18 %	47.92 %	48.74 %	47.58 %	45,09 %	45,27 %

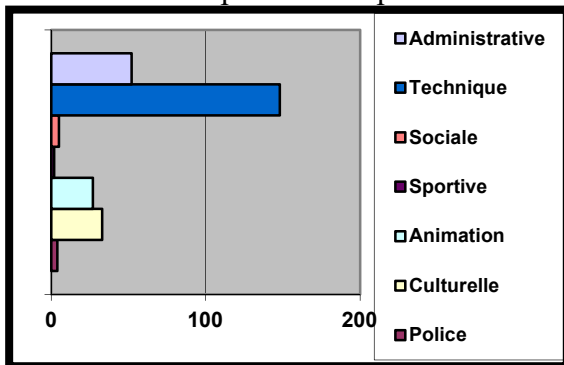
**Age et ancienneté**

Age et ancienneté en années	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Age moyen	46.1	47.0	46.11	46.10	45,25	45,33
Ancienneté moyenne	14.5	15.2	14.11	14.3	12.5	12,58

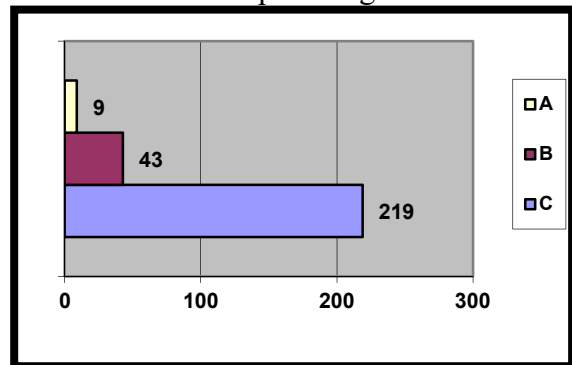
**Pyramide des âges**



**Effectifs des permanents par filières**

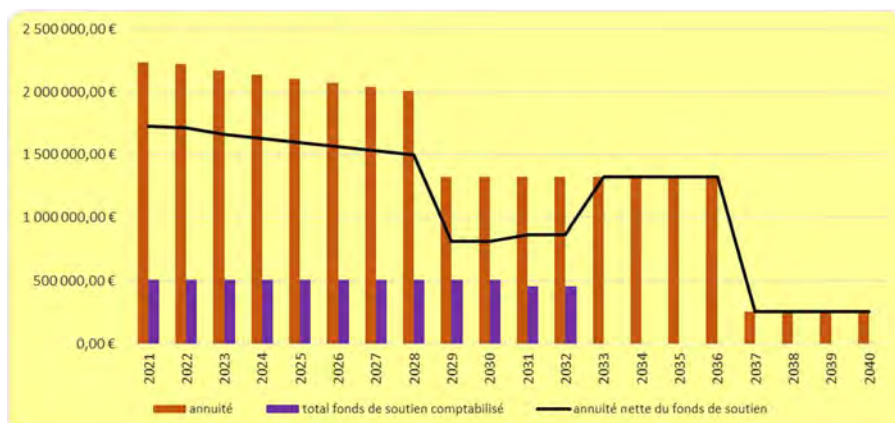
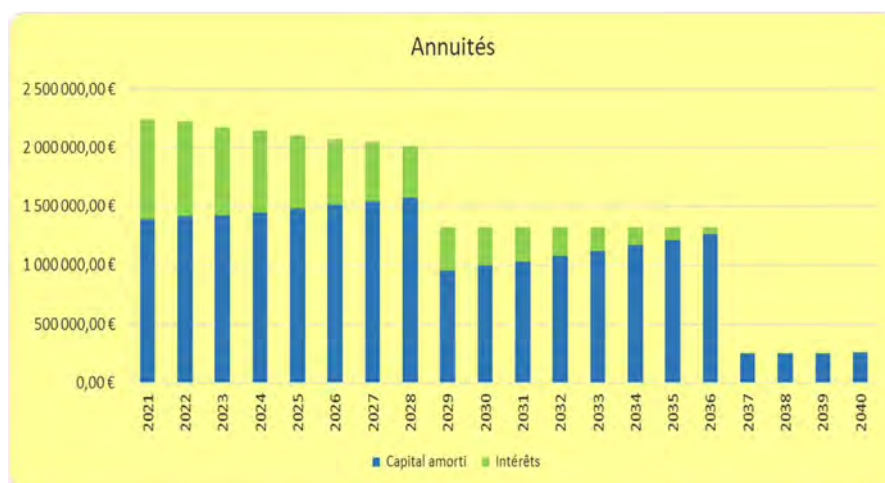
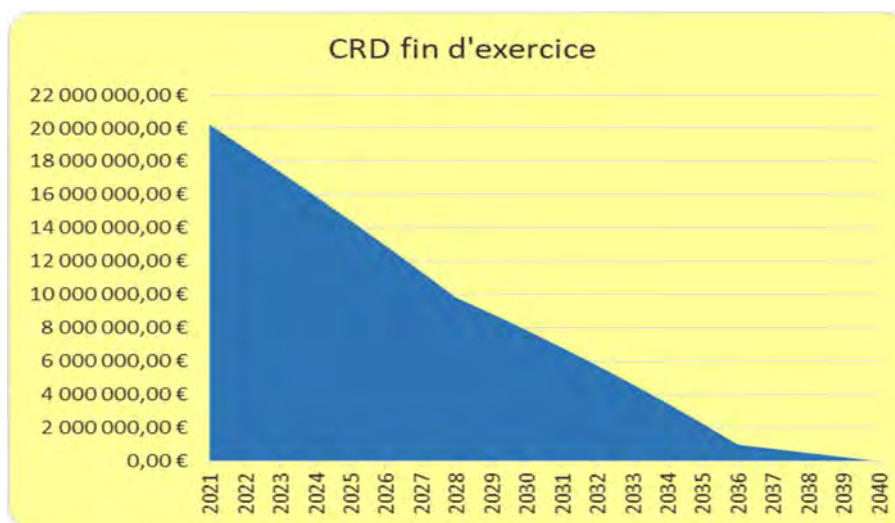


**Effectifs par catégories**



## ❖ LA DETTE DU BUDGET PRINCIPAL

Les deux graphiques ci-après intègrent la dette existante ainsi que la nouvelle dette prévue au budget 2020 (AMI, Coppelia et le cinéma/cellules commerciales) dont une partie était déjà prévue au budget 2019. Elle fait actuellement l'objet d'une consultation auprès des établissements bancaires (taux fixe, annuités constantes sur 20 ans).



Prêteurs	CRD au 01/01/2021	% du CRD
sfil (ex dexia)	16 781 504,84 €	77,68%
groupe crédit agricole	34 295,94 €	0,16%
Consultation en cours (ami+coppélia+cinéma+BP 2020)	4 788 000,00 €	22,16%
<b>Ensemble des prêteurs</b>	<b>21 603 800,78 €</b>	<b>100,00%</b>

## ❖ ELEMENTS RETROSPECTIFS

COMMUNE DE LA FLECHE	Montant en €	Montant en € par hab pour la catégorie démographique			
		Commune	Département	Région	National
<b>FONCTIONNEMENT</b>					
<b>Total des produits de fonctionnement = A</b>	20 494 992	1 263	1 251	1 267	1 354
dont : Produits de fonctionnement réels	20 368 050	1 255	1 242	1 225	1 303
.....dont : Impôts locaux	7 536 458	465	400	553	563
..... Fiscalité reversée par les GFP	2 272 193	140	329	173	215
..... Autres impôts et taxes	1 184 798	73	51	102	115
..... Dotation globale de fonctionnement	3 997 292	246	175	185	177
..... Autres dotations et participations	977 481	60	56	71	93
..... dont : FCTVA	51 885	3	2	2	1
..... Produits des services et du domaine	2 960 464	182	162	100	94
<b>Total des charges de fonctionnement = B</b>	19 301 911	1 190	1 149	1 066	1 213
dont : Charges de fonctionnement réelles	17 876 647	1 102	1 062	960	1 107
..... dont : Charges de personnel (montant net)	10 668 662	658	541	538	655
..... Achat et charges externes (montants nets)	4 360 439	269	300	248	272
..... Charges financières	919 878	57	59	23	24
..... Subventions versées	1 406 421	87	112	83	89
..... Contingents	36 504	2	8	19	33
Résultat comptable = A - B = R	1 193 081	74	101	201	141
Capacité d'autofinancement brute = CAF	2 491 402	154	180	265	196
<b>INVESTISSEMENT</b>					
<b>Total des ressources d'investissement budgétaires=C</b>	5 139 306	317	374	478	482
dont : Excédents de fonctionnement capitalisés	1 929 826	119	114	197	137
..... Dettes bancaires et assimilées(hors ICNE) (1)	0	0	69	44	79
..... Autres dettes à moyen long terme	2 300	0	0	0	2
..... Subventions reçues	1 027 594	63	54	52	72
..... FCTVA	555 082	34	36	43	40
..... Autres fonds globalisés d'investissement	133 296	8	8	14	16
..... dont taxe d'aménagement	133 296	8	8	13	14
..... Amortissements	866 038	53	66	63	56
..... Provisions	0	0	0	1	1
<b>Total des emplois d'investissement budgétaires = D</b>	7 385 484	455	469	494	500
dont : Dépenses d'équipement	6 017 553	371	356	369	376
..... Remboursement de dettes bancaires et assimilées (1)	1 151 538	71	100	86	86
..... Remboursements des autres dettes à moyen long terme	986	0	0	1	2
..... Reprise sur amortissements et provisions	0	0	0	0	1
..... Charges à répartir	0	0	0	0	1
..... Immobilisations affectées, concédées	0	0	0	0	0
<b>Besoin de financement résiduel = D - C</b>	2 246 178	138	96	15	17
+ Solde des opérations pour compte de tiers	0	0	0	4	1
<b>Besoin de financement de la section d'investissement</b>	2 246 178	138	96	19	18
<b>Résultat d'ensemble</b>	-1 053 096	-65	6	182	123
<b>DETTE</b>					
Encours total de la dette au 31 décembre	17 986 864	1 109	1 326	773	850
dont encours des dettes bancaires et assimilées	17 950 209	1 106	1 324	770	837
Encours des dettes bancaires et assimilées retraité du solde du compte 441.21	11 440 109	705	1 101	743	828
Annuités des dettes bancaires et assimilées (1)	2 071 416	128	155	108	108
Avances du Trésor (solde au 31/12)	0	0	0	0	0
FONDS DE ROULEMENT en fin d'exercice	-1 822 066	-112	30	321	286

	Montant en €	Montant en € par hab pour la catégorie démographique			
		Commune	Département	Région	National
<b>COMPOSANTES DE L'AUTOFINANCEMENT</b>					
Excédent Brut de Fonctionnement = EBF	2 935 205	181	221	293	214
Résultat comptable = A - B = R	1 193 081	74	101	201	141
Produits de fonctionnement réels	20 368 050	1 255	1 242	1 225	1 303
Charges de fonctionnement réelles	17 876 647	1 102	1 062	960	1 107
Capacité d'autofinancement brute = CAF	2 491 402	154	180	265	196
Produits de cessions d'immobilisations	42 815	3	4	16	39
CAF nette de remboursements de dettes bancaires et assimilées(1)	1 339 864	83	80	180	110
CAF nette de remboursements réels de dettes bancaires et assimilées(2)	1 339 864	83	80	180	110

	la catégorie démographique			
	Commune	Département	Région	National
<b>POURCENTAGE DANS LES PRODUITS DE FONCTIONNEMENT CAF</b>				
Impôts locaux	37,00	32,20	45,15	43,19
Dotations et participations reçues	24,42	18,62	20,91	20,74
..... dont Dotation Globale de Fonctionnement	19,63	14,08	15,12	13,57
<b>POURCENTAGE DANS LES CHARGES DE FONCTIONNEMENT CAF</b>				
dont: Achats et charges externes (montant net)	24,39	28,27	25,82	24,58
..... Charges de personnel (montant net)	59,68	50,95	56,10	59,18
..... Charges financières	5,15	5,55	2,36	2,14
..... Contingents	0,20	0,73	2,02	2,98
..... Subventions versées	7,87	10,60	8,69	8,02
<b>POURCENTAGE DANS LES DEPENSES D'EQUIPEMENT</b>				
Autofinancement net(1)	22,27	22,45	48,70	29,16
Dettes bancaires et assimilées (hors ICNE) (1)	0,00	19,29	11,96	20,92
Subventions reçues	17,08	15,17	14,05	19,01
FCTVA	9,22	10,23	11,79	10,61
<b>AUTRES RATIOS</b>				
Encours des dettes bancaires et assimilées au 31 décembre / CAF	7,20	7,35	2,90	4,28
Encours des dettes bancaires et assimilées retraitées du solde du compte 441.21/CAF	4,59	6,11	2,80	4,23
Annuités des dettes bancaires et assimilées (1) / EBF	0,71	0,70	0,37	0,50

(1) refinancements de dettes déduits si le compte 166 a été renseigné

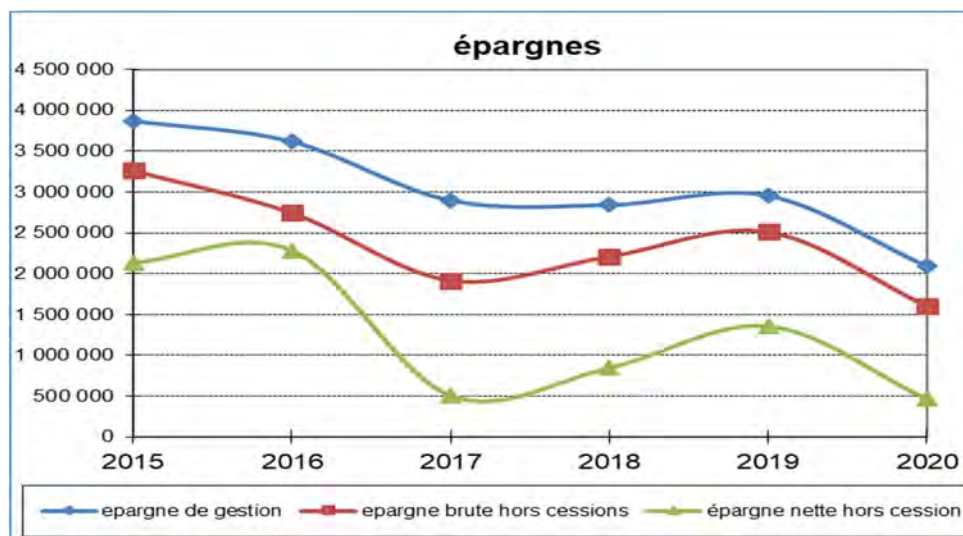
(2) les opérations d'ordre budgétaire sont retraitées

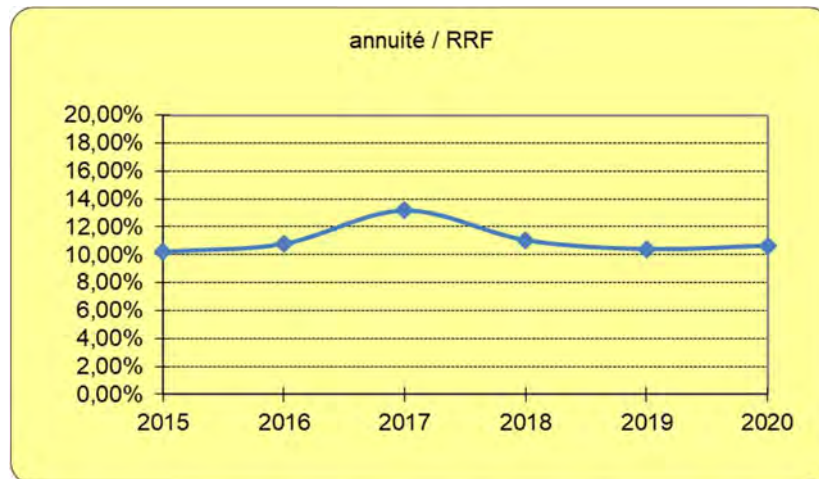
Nombre de communes traitée(s) pour le Département : 2 soit 100% de la catégorie démographique du département

Nombre de communes traitée(s) pour la Région : 30 soit 100% de la catégorie démographique de la région

Nombre de communes traitée(s) pour la France entière : 539 soit 100% de la strate de la France entière

Source perception analyse 2019





## 3<sup>ème</sup> Partie : LES PERSPECTIVES BUDGETAIRES DU BUDGET PRINCIPAL

### ❖ PREAMBULE

✓ Par expérience, et par principe de précaution, pour une année N, on remarque que les prévisions ont toujours été un peu plus pessimistes que la réalité constatée à posteriori, ce qui permet de dégager un résultat à utiliser en N+1.

✓ Les collectivités locales ne doivent jamais être en déficit et ne peuvent pas emprunter pour financer leur fonctionnement.

✓ Le budget principal supporte les frais de personnel des budgets annexes de l'eau, de l'assainissement et du cinéma, ainsi que certains personnels mis à disposition de la CCPF. La « refacturation » de ces charges imputées au chapitre 012 font l'objet d'une recette aux comptes 70...

Il en est de même pour certaines dépenses dont le carburant.

✓ Les prévisions budgétaires 2021 sont réalisées sur la base du budget primitif 2020.

✓ Le loyer qui sera payé par le budget annexe du cinéma et la subvention d'équilibre équivalente versée par le budget général de la ville ne sont pas connus à ce jour. Ils ne sont donc pas intégrés dans la prospective.

## ❖ RECETTES DE FONCTIONNEMENT

RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	2021	2022	2023	2024
Atténuation des charges (013)	39,17%	1,00%	1,00%	1,00%
dont remboursement sur personnel (6419)	39,17% A	1,00%	1,00%	1,00%
produits des services et du domaine (70)	1,07%	2,12%	2,12%	2,12%
dont redevance scolaire et périscolaire (7067)	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
dont produits cimetières (70311) + red. Funéraires (70312)	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
dont redevance occupation domaine publique (7032...)	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
dont redevances culturelles (7062)	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
dont redevances loisirs (70632)	2,00%	2,00%	2,00%	2,01%
autres prestations de services (70688)	-8,12% B	2,00%	2,00%	2,00%
loc diverses autres que immeubles (7083)	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
remboursement de personnel par les budgets annexes (70841)	7,01% C	2,40%	2,40%	2,40%
remb personnel par ccpf (70846)	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
remb personnel par autres redevables (70848)	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
remb frais par budgets annexes (70872)	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
remb frais par ccas (70873)	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
remb frais par ccpf (70876)	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
remb frais par autres redevables (70878)	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
dont autres produits des services ...	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
impôts et taxes (73)	-0,16%	1,60%	1,61%	1,61%
dont contributions directes (731,...)	0,79% D	2,00%	2,00%	2,00%
dont attribution de compensation (7321)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
dont fpic (7325 puis 73223)	-49,09% E	0,00%	0,00%	0,00%
dont taxe sur électricité (7351)	9,64% F	2,00%	2,00%	2,00%
dont taxe emplacement publicitaire (73681 / 73682)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
dont taxe droit de mutation (7381)	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
dont autres impôts et taxes	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%
dotations et participations (74)	1,67%	1,02%	1,17%	1,30%
dont dgf (7411)	-2,7% G	0,00%	0,00%	0,00%
dont dsr (74121)	6,44% H	5,00%	5,00%	5,00%
dont dsu (74123)	3,93% I	5,00%	5,00%	5,00%
dont dnp (74127)	6,48% J	3,00%	3,00%	3,00%
dont compensation (7482 et 7483)	15,02% K	-10,00%	-10,00%	-10,00%
dont autres dotation (7478 caf...)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
dont subv état (7471...)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
dont autres dotations et participations	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%
autres produits de gestion courante (75)	-2,29%	4,70%	1,61%	1,62%
dont revenu des immeubles en location (752)	-2,94% L	5,96%	2,00%	2,00%
dont revenu des immeubles crédits baux (752 ou 1676)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
dont autres produits de gestion courante	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%
produits financiers (76)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
produits exceptionnels (77)	15,85% M	1,76%	1,76%	1,77%
dont autres produits exceptionnels (778...)	#DIV/0!	0,00%	0,00%	0,00%
autres produits exceptionnels	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
reprises sur provisions (78)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>0,66%</b>	<b>1,59%</b>	<b>1,52%</b>	<b>1,56%</b>

A : base moyenne 2015-2019 ; B : +2% et - 50K€ camping (covid + brexit) ; C : conforme aux estimations de masse salariale des budgets annexes dont cinéma ; D : notifié 2020 + 2% ; E : -50% 2020 pour financer de la voirie dans le budget CCPF ; F : arrondi de la moyenne 2018-2019 ; G : notifié 2020 +1% ; H : notifié 2020 +5% ; I : notifié 2020 +5% ; J : notifié 2020 +3% ; K : notifié 2020 sans variation ; L : +2% compris 20k€ cellules commerciales HIV prévues en 2020 reconduite en 2020 pour demi année - 15k€ location de salles crise covid puis +20k€ cellules commerciales années pleine en 2022 ; M : arrondi moyenne années précédentes

## ❖ DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

<b>DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
dépenses de gestion courante (011) - travaux en régie (722)	0,80%	0,80%	0,80%	0,80%
dépenses de personnel (012)- travaux régie à compter 2018	1,87% A	2,50%	2,50%	2,50%
atténuation de produits (014)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
autres charges de gestion courante (65)	-0,02%	0,98%	0,98%	0,99%
dont pertes sur créances irrécouvrables (654)	-33,33%	0,00%	0,00%	0,00%
dont subvention caisse des écoles	-9,52% B	0,00%	0,00%	0,00%
dont subvention CCAS	1,80%	1,80%	1,80%	1,80%
dont subvention asso écoles privées (6574 fonctionnement)	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%
dont subvention autres associations... (6574 fonctionnement)	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%
dont autres charges de gestion courante	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%
charges financières (66)	-9,87%	-3,96%	-7,40%	-7,73%
dont 66111 intérêts emprunts	-5,75%	-4,57%	-7,49%	-7,84%
dont 6615 intérêts ligne de trésorerie	-50,00%	100,00%	0,00%	0,00%
dont autres charges financières	-100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
charges exceptionnelles (67)	21,05%	-43,20%	8,25%	-7,25%
dont subvention budget annexe kid (67441)	28,01% C	-56,36% C	12,5% C	-12,96% C
dont autres charges exceptionnelles (678)	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
dont autres charges exceptionnelles	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
dotations aux provisions (68)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
dotation aux provisions dépréciation actif circulant	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
dépenses imprévues	-66,67%	200,00%	0,00%	0,00%
<b>dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>0,80%</b>	<b>1,37%</b>	<b>1,51%</b>	<b>1,47%</b>
A : prise en compte des évaluations du service RH en 2021 puis augmentation forfaitaire années suivantes				
B : anticipation baisse sorties scolaires risque Covid (modifiable en fonction de la situation sanitaire)				
C : voir budget annexe le KID				

## ❖ RECETTES D'INVESTISSEMENT

✓ Il est envisagé de recourir à l'emprunt pour financer des projets éligibles aux aides dédiées à cœur de ville et aux plans de relance de l'Etat, de la région et du département.

Les nouveaux emprunts correspondraient à la moitié du remboursement de capital de l'année.

Le plan de relance du département prévoit une aide de 292 032 € pour la ville. La subvention peut couvrir jusqu'à 80% de la dépense. Les aides de la région et de l'Etat restent à finaliser.

La prospective prévoit donc 440 000 euros de subvention en 2021 puis 150 000 les années suivantes.

✓ Les fonds de concours versés annuellement par la CCPF sur le mandat précédent ne sont pas reconduits dans la prospective.

✓ Des cessions d'actifs sont envisagées pour 165 000 € minimum en 2021.

## ❖ DEPENSES D'INVESTISSEMENT

✓ Il est essentiel de maintenir un niveau d'investissement garantissant le renouvellement des équipements indispensables à la mise en œuvre d'un service public de qualité et l'attractivité de notre territoire.

✓ Notre collectivité est engagée depuis 2018 dans l'opération « Cœur de ville », et, à ce titre, pourra bénéficier de subventions complémentaires (à hauteur de 80% des investissements) pour accélérer les points prioritaires de cette opération : la sécurisation du parking Bouchevereau, la réfection totale de la déchetterie et du quai de transfert, les travaux de la piscine Ilébulle, la connexion cyclable du rond-point des médaillés militaires et nous le souhaitons la connexion cyclable Nord / Sud de La Flèche. Ces travaux, sous maîtrise d'œuvre communautaire, pourraient débuter dès 2021 permettant aux entreprises locales d'assurer en proximité le maintien de l'emploi si fragilisé aujourd'hui. Grâce à l'effort financier de l'ensemble de nos partenaires institutionnels (Etat, Région, Département), nous pouvons agir localement pour maintenir un certain degré d'activité nous permettant d'accélérer le planning de réalisation des projets programmés dans l'opération « Cœur de ville ». A ce stade, c'est plus de 5 millions d'euros d'investissement qui peuvent être injectés dans l'économie locale pour le développement de notre territoire et le bien-être de nos concitoyens.

✓ Du côté de la ville, les travaux sur ses compétences maîtrisées seront également programmés pour cette année 2021. Travaux sur Léo Delibes, travaux salles de Verron, études de rénovation pour Jules Ferry et Lazare de Baïf, travaux d'accessibilité des bâtiments dont l'Hôtel de ville, études pour la rénovation des vestiaires sur les terrains de la pépinière et études pour la rénovation de la cuisine centrale.

✓ Au titre de l'exercice 2021, il est donc prévu d'investir entre 1 800 000 et 1 900 000 euros. La politique d'achat de la collectivité continuera d'évoluer pour s'adapter au besoin, à la réglementation et aux enjeux écologiques. Une enveloppe sera dédiée aux projets participatifs

✓ Le scénario retenu dans la prospective financière pourrait permettre d'investir environ 6.4 millions d'euros sur les quatre prochaines années.

## ❖ PROSPECTIVE 2020-2024

DOB - 2021 budget principal	2020	2021	2022	2023	2024
recettes réelles de fonctionnement	19 477 371,00	19 605 036,00	19 915 834,00	20 219 505,00	20 535 583,00
variation n-1 en valeur		127 665,00	310 798,00	303 671,00	316 078,00
variation n-1 en pourcentage		0,66%	1,59%	1,52%	1,56%

atténuation de charges (013)	100 600,00	140 000,00	141 400,00	142 814,00	144 242,00
produits des services et du domaine (70)	2 718 581,00	2 747 540,00	2 805 712,00	2 865 128,00	2 925 815,00
impôts et taxes (73)	10 641 916,00	10 625 091,00	10 795 099,00	10 968 501,00	11 145 365,00
dotations et participations (74)	4 765 334,00	4 845 141,00	4 894 600,00	4 951 647,00	5 016 107,00
autres produits de gestion courante (75)	659 250,00	644 130,00	674 416,00	685 306,00	696 413,00
produits financiers (76)	509 500,00	509 500,00	509 500,00	509 500,00	509 500,00
produits exceptionnels (77)	72 190,00	83 634,00	85 107,00	86 609,00	88 141,00
Reprises sur provisions (78)	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00

dépenses réelles de fonctionnement	17 875 742,00	18 019 305,00	18 266 417,00	18 541 817,00	18 813 676,00
variation n-1 en valeur		143 563,00	247 112,00	275 400,00	271 859,00
variation n-1 en pourcentage		0,80%	1,37%	1,51%	1,47%

dépenses de gestion courante (011)	4 410 570,00	4 445 855,00	4 481 422,00	4 517 273,00	4 553 411,00
dépenses de personnel (012)	10 600 140,00	10 798 000,00	11 067 950,00	11 344 649,00	11 628 265,00
atténuation de produits (014)	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00
autres charges de gestion courante (65)	1 735 692,00	1 735 412,00	1 752 367,00	1 769 563,00	1 787 002,00
charges financières (66)	952 000,00	858 000,00	824 000,00	763 000,00	704 000,00
charges exceptionnelles (67)	117 340,00	142 038,00	80 678,00	87 332,00	80 998,00
dotations aux provisions (68)	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
dépenses imprévues	30 000,00	10 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00

recettes de gestion (RRF hors 76 et 77)	18 895 681,00	19 011 902,00	19 321 227,00	19 623 396,00	19 937 942,00
dépenses de gestion (DRF hors 66 et 67)	16 806 402,00	17 019 267,00	17 361 739,00	17 691 485,00	18 028 678,00
épargne de gestion	2 089 279,00	1 992 635,00	1 959 488,00	1 931 911,00	1 909 264,00
intérêts de la dette	940 000,00	853 000,00	814 000,00	753 000,00	694 000,00
résultat financier hors intérêts	497 500,00	504 500,00	499 500,00	499 500,00	499 500,00
résultat exceptionnel hors cessions	-45 150,00	-58 404,00	4 429,00	-723,00	7 143,00
épargne brute	1 601 629,00	1 585 731,00	1 649 417,00	1 677 688,00	1 721 907,00
amortissement du capital (compte 16)	1 136 000,00	1 385 000,00	1 411 000,00	1 421 000,00	1 449 000,00
épargne nette	465 629,00	200 731,00	238 417,00	256 688,00	272 907,00

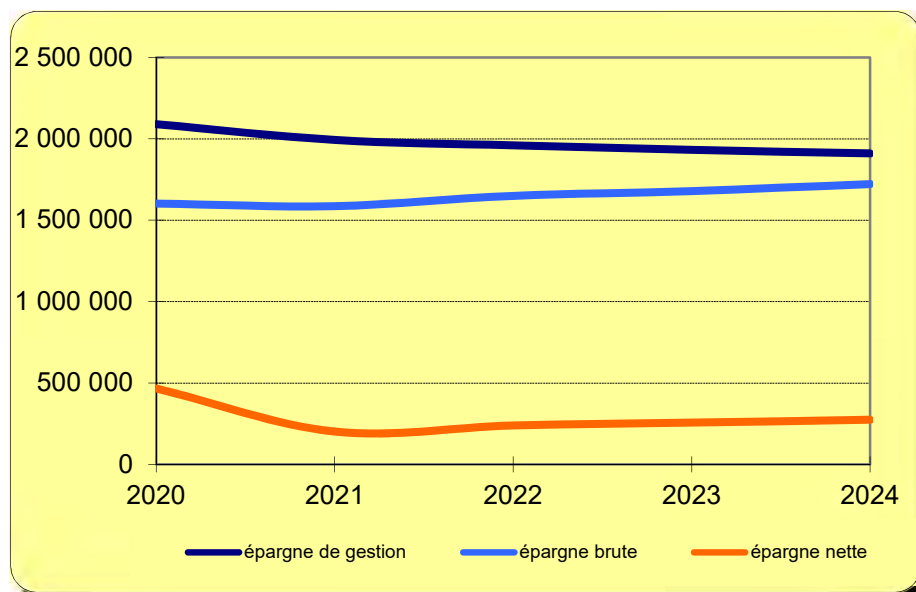
	2020	2021	2022	2023	2024
capacité de financement	1 659 500,00	1 894 731,00	1 617 674,00	1 463 043,00	1 416 558,00
epargne nette	465 629,00	200 731,00	238 417,00	256 688,00	272 907,00
tle + taxe aménagement	95 000,00	120 000,00	120 000,00	120 000,00	120 000,00
fctva	190 000,00	216 000,00	379 757,00	245 355,00	221 151,00
dsc ou fond de concours	400 871,00	0,00	0,00	0,00	0,00
amende de police	53 000,00	53 000,00	53 000,00	53 000,00	53 000,00
cautions (recettes - dépenses)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
cessions hors remb sinistres	15 000,00	165 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00
subventions hors fonds de concours	40 000,00	440 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00
emprunts nouveaux à compter du rob	400 000,00	700 000,00	700 000,00	700 000,00	700 000,00
annuités emprunts nouveaux (base 100 emprunté = 110 remb sur 20 ans)	0,00	0,00	38 500,00	77 000,00	115 500,00

	2021	2022	2023	2024
programme récurrent	1 000 000,00	1 020 000,00	1 040 000,00	1 061 000,00
reste disponible programmes spécifiques	894 731,00	597 674,00	423 043,00	355 558,00
total investissement	1 894 731,00	1 617 674,00	1 463 043,00	1 416 558,00

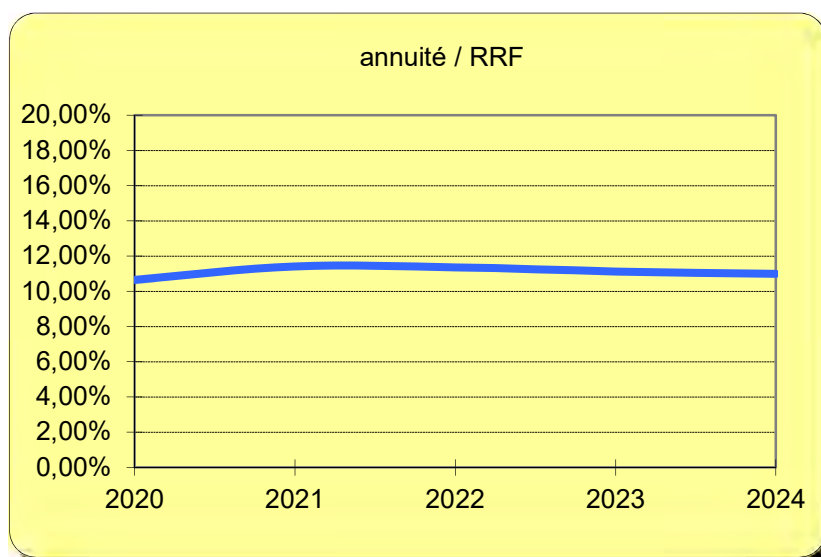
  

total cumulé des dépenses d'équipement	1 894 731,00	3 512 405,00	4 975 448,00	6 392 006,00
--	--------------	--------------	--------------	--------------

### ❖ LES DIFFERENTES EPARGNES (de gestion, brute et nette)



### ❖ LE POIDS DE LA DETTE



Considérant le profil d'amortissement et les hypothèses ci-avant énoncés.

## 4<sup>ème</sup> Partie : LES PERSPECTIVES BUDGETAIRES DU BUDGET DE L'EAU

### ❖ PREAMBULE

✓ Conformément à la loi NOTRe et à son évolution, la compétence devra être transférée à la structure intercommunale au plus tard en 2026.

✓ Le service d'eau est un SPIC (Service Public Industriel et Commercial). Il doit donc s'équilibrer avec ses propres ressources. Les dépenses et les recettes sont budgétisées sur la base du HT.

✓ Le budget de l'eau encaisse 2 types de produits pour le compte de tiers (budget assainissement et agence de l'eau). La redevance d'assainissement est intégralement reversée au budget d'assainissement. Il en est de même pour les deux taxes qui sont reversées à l'agence de l'eau. Ces produits sont donc aussi des dépenses. Le budget de l'assainissement est donc « gonfler » artificiellement en dépenses et recettes de fonctionnement.

✓ Les produits financiers correspondent à la part du fonds de soutien perçu au titre de la sortie des emprunts structurés.

### ❖ ELEMENTS RETROSPECTIFS

EAU	2 017		2 018		2 019		2 020
recettes de gestion (RRF hors 76 et 77)	2 853 664	0,72%	2 874 197	5,39%	3 029 254	-1,13%	2 995 020
dépenses de gestion (DRF hors 66 et 67)	2 171 804	4,77%	2 275 346	0,02%	2 275 784	6,22%	2 417 240
epargne de gestion	681 860	-12,17%	598 851	25,82%	753 470	-23,32%	577 780
intérêts de la dette (emprunts)	83 860	0,80%	84 531	-6,28%	79 221	-5,33%	75 000
resultat financier hors intérêts	29 498	84,50%	54 423	1,52%	55 249	-7,69%	51 000
resultat exceptionnel hors cessions	13 223	-434,22%	-44 193	-142,49%	18 776	-81,36%	3 500
epargne brute hors cessions	640 722	-18,13%	524 551	42,65%	748 274	-25,52%	557 280
amortissement du capital (compte 16)	109 985	-4,12%	105 451	-2,55%	102 761	4,61%	107 500
épargne nette hors cession et res n-1	530 736	-21,03%	419 100	54,02%	645 513	-30,32%	449 780

Les données 2020 correspondent aux crédits ouverts au BP

### ❖ PROSPECTIVE 2021 -2024

✓ Les affectations du personnel entre les budgets eau et assainissement ont été revisitées pour être mise en conformité avec la réalité.

La variation de la masse salariale est due à titre quasi exclusif à cette modification. Les prix de l'eau et de l'assainissement ont été corrigés de telle sorte que les deux budgets conservent une capacité d'investissement et que la facture type de 120 m3 augmente de moins de 2% en 2021. Le prix de l'eau baisse donc de 17% et le prix de l'assainissement augmente de 20%.

variation eau en %		-17	variation asst en %		20	
FACTURE 2021 eau SANS assainissement	nombre	prix unitaire	total ht	taux tva	tva	ttc
abonnement compteur	1,00	22,96	22,96	5,50%	1,26	24,22
eau potable	120,00	1,30	156,00	5,50%	8,58	164,58
forfait facturation gestion branchement	1,00	16,19	16,19	5,50%	0,89	17,08
<b>TOTAL EAU</b>			<b>195,15</b>		<b>10,73</b>	<b>205,88</b>
assainissement	0,00	1,92	0,00	10,00%	0,00	0,00
<b>TOTAL ASSAINISSEMENT</b>			<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
redevance modernisation	0,00	0,15	0,00	10,00%	0,00	0,00
redevance pollution	120,00	0,30	36,00	5,50%	1,98	37,98
<b>TOTAL AGENCE DE L'EAU</b>			<b>36,00</b>		<b>1,98</b>	<b>37,98</b>
<b>TOTAL FACTURE</b>			<b>231,15</b>		<b>12,71</b>	<b>243,86</b>
variation de la facture globale TTC 2020/2021						- 34,18 €
						-12,29%

variation eau en %		-17	variation asst en %		20	
FACTURE 2021 eau + asst	nombre	prix unitaire	total ht	taux tva	tva	ttc
abonnement compteur	1,00	22,96	22,96	5,50%	1,26	24,22
eau potable	120,00	1,30	156,00	5,50%	8,58	164,58
forfait facturation gestion branchement	1,00	16,19	16,19	5,50%	0,89	17,08
<b>TOTAL EAU</b>			<b>195,15</b>		<b>10,73</b>	<b>205,88</b>
assainissement	120,00	1,92	230,40	10,00%	23,04	253,44
<b>TOTAL ASSAINISSEMENT</b>			<b>230,40</b>		<b>23,04</b>	<b>253,44</b>
redevance modernisation	120,00	0,15	18,00	10,00%	1,80	19,80
redevance pollution	120,00	0,30	36,00	5,50%	1,98	37,98
<b>TOTAL AGENCE DE L'EAU</b>			<b>54,00</b>		<b>3,78</b>	<b>57,78</b>
<b>TOTAL FACTURE</b>			<b>479,55</b>		<b>37,55</b>	<b>517,1</b>
variation de la facture globale TTC 2020/2021						8,06 €
						1,58%

✓ La prospective est réalisée sur la base des hypothèses ci-après en prenant pour base les crédits ouverts au BP 2020.

RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	2021	2022	2023	2024
produits des services et du domaine (70)	-0,30%	0,15%	0,16%	0,16%
dont vente eau (70111...)	-17,00%	0,00%	0,00%	0,00%
dont redevance pollution (701241)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
dont travaux (704)	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
dont redevance asst (70611)	20,19%	0,00%	0,00%	0,00%
dont location de compteurs (7064)	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
dont redevance modernisation (706121)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
dont autres produits des services ...	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
autres produits de gestion courante (75)	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
produits financiers (76)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
produits exceptionnels (77)	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
<b>recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>-0,27%</b>	<b>0,17%</b>	<b>0,17%</b>	<b>0,17%</b>

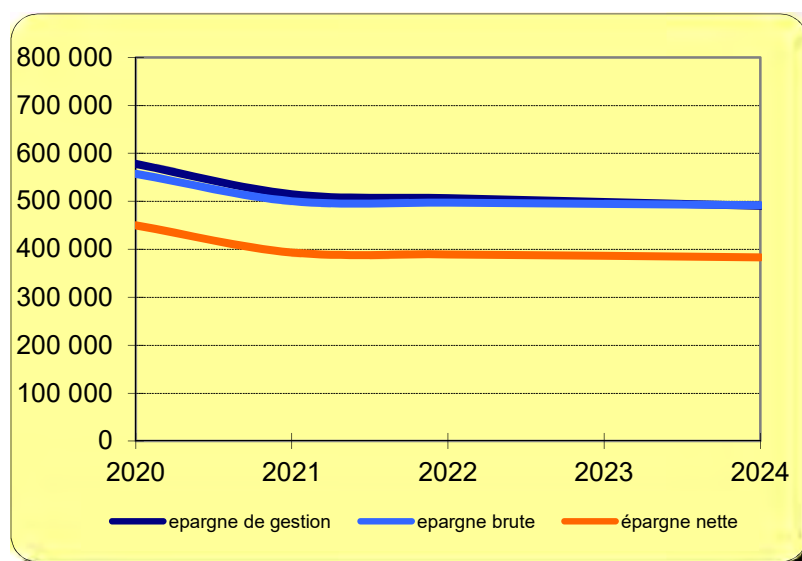
DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	2021	2022	2023	2024
dépenses de gestion courante (011) - travaux en régie	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%
dépenses de personnel (012) - travaux en régie (depuis 2019)	-33,96%	2,50%	2,50%	2,50%
atténuations de produits (014)	14,46%	0,00%	0,00%	0,00%
dont reversement au budget asst de la redevance assainissement	20,19%	0,00%	0,00%	0,00%
dont autres atténuations de produits (revers agence de l'eau)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
autres charges de gestion courante (65)	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
charges financières (66)	-7,89%	-7,14%	-7,69%	-10,00%
dont 6611 intérêts emprunts	-8,00%	-7,25%	-7,81%	-10,17%
dont 66112 icne	-100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
dont autres charges financières	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
charges exceptionnelles (67)	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
dotations aux provisions (68)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
dépenses imprévues	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>1,94%</b>	<b>0,31%</b>	<b>0,32%</b>	<b>0,29%</b>

✓ Il n'est pas prévu de nouveaux emprunts dans la prospective.

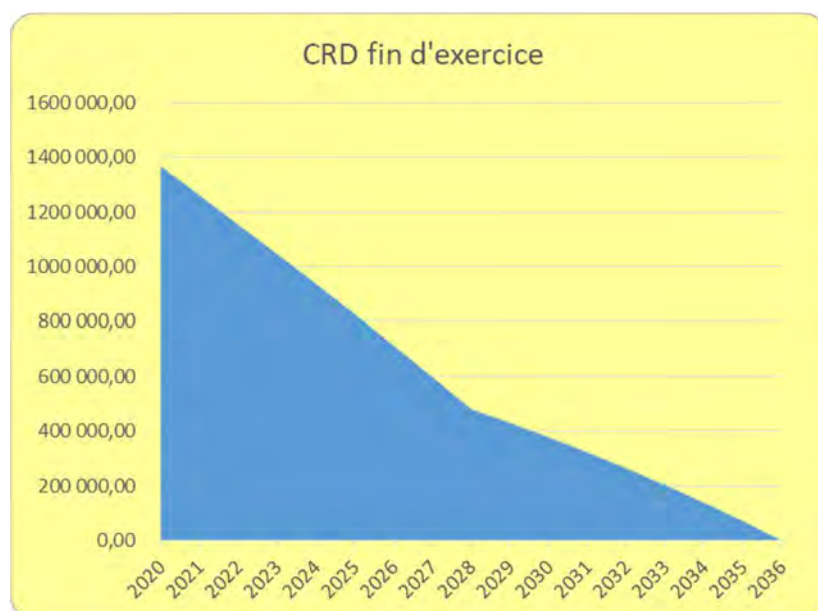
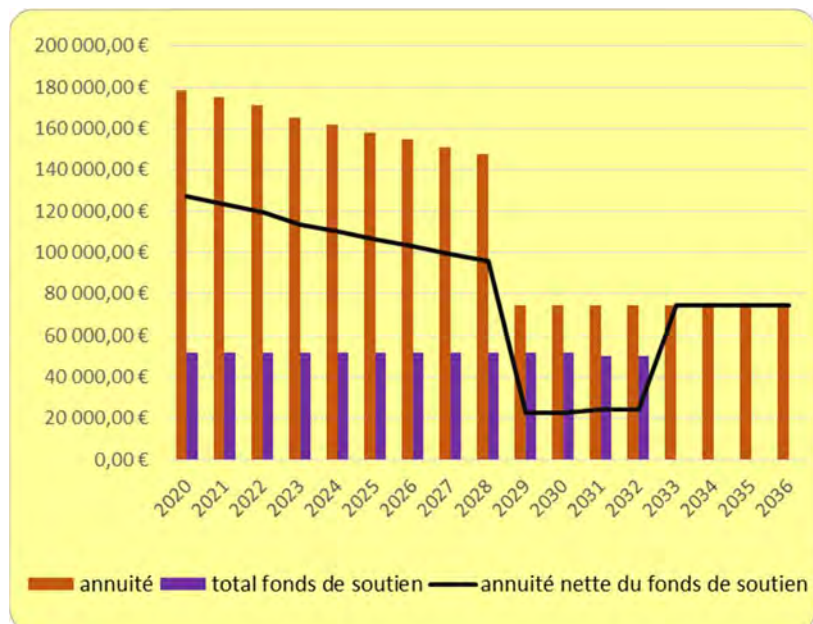
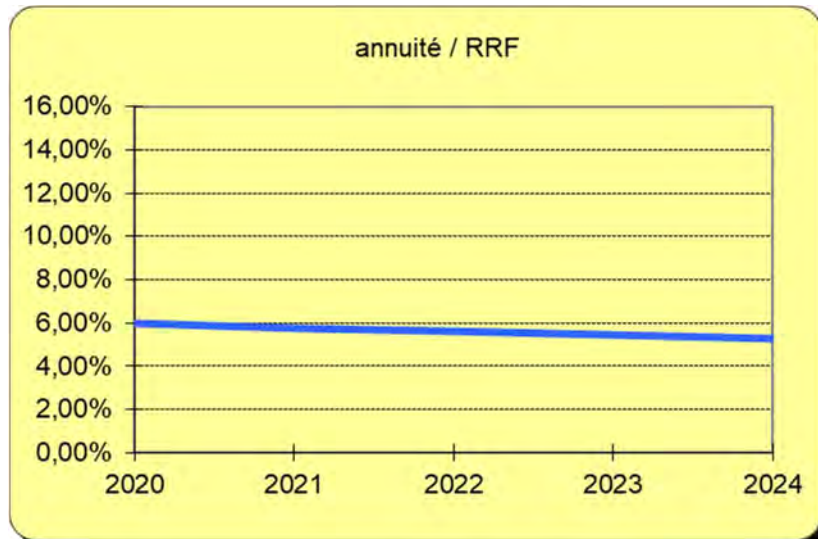
## EAU - DOB 2021

	2020	2021	2022	2023	2024
recettes réelles de fonctionnement	3 065 820,00	3 057 396,00	3 062 452,00	3 067 608,00	3 072 868,00
variation n-1 en valeur		-8 424,00	5 056,00	5 156,00	5 260,00
variation n-1 en pourcentage		-0,27%	0,17%	0,17%	0,17%
produits des services et du domaine (70)	2 989 920,00	2 981 018,00	2 985 586,00	2 990 245,00	2 994 998,00
autres produits de gestion courante (75)	5 100,00	5 202,00	5 306,00	5 412,00	5 520,00
produits financiers (76)	52 000,00	52 000,00	52 000,00	52 000,00	52 000,00
produits exceptionnels (77)	18 800,00	19 176,00	19 560,00	19 951,00	20 350,00
dépenses réelles de fonctionnement	2 508 540,00	2 557 205,00	2 565 155,00	2 573 361,00	2 580 829,00
variation n-1 en valeur		48 665,00	7 950,00	8 206,00	7 468,00
variation n-1 en pourcentage		1,94%	0,31%	0,32%	0,29%
dépenses de gestion courante (011)	417 215,00	421 387,00	425 601,00	429 857,00	434 156,00
dépenses de personnel (012)	472 425,00	312 000,00	319 800,00	327 795,00	335 990,00
atténuation de produits (014)	1 452 000,00	1 662 000,00	1 662 000,00	1 662 000,00	1 662 000,00
autres charges de gestion courante (65)	30 600,00	31 212,00	31 836,00	32 473,00	33 122,00
charges financières (66)	76 000,00	70 000,00	65 000,00	60 000,00	54 000,00
charges exceptionnelles (67)	15 300,00	15 606,00	15 918,00	16 236,00	16 561,00
dotations aux provisions (68)	25 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00
dépenses imprévues	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00
recettes de gestion (RRF hors 76 et 77)	2 995 020,00	2 986 220,00	2 990 892,00	2 995 657,00	3 000 518,00
dépenses de gestion (DRF hors 66 et 67)	2 417 240,00	2 471 599,00	2 484 237,00	2 497 125,00	2 510 268,00
épargne de gestion	577 780,00	514 621,00	506 655,00	498 532,00	490 250,00
intérêts de la dette	75 000,00	69 000,00	64 000,00	59 000,00	53 000,00
resultat financier hors intérêts	51 000,00	51 000,00	51 000,00	51 000,00	51 000,00
resultat exceptionnel hors cessions	3 500,00	3 570,00	3 642,00	3 715,00	3 789,00
épargne brute	557 280,00	500 191,00	497 297,00	494 247,00	492 039,00
amortissement du capital (compte 16)	107 500,00	107 000,00	108 000,00	108 000,00	109 000,00
épargne nette	449 780,00	393 191,00	389 297,00	386 247,00	383 039,00

### LES DIFFERENTES EPARGNES (de gestion, brute et nette)



## LA DETTE



## 5<sup>ème</sup> Partie : LES PERSPECTIVES BUDGETAIRES DU BUDGET DE L'ASSAINISSEMENT

### ❖ PREAMBULE

✓ Conformément à la loi NOTRe et son évolution, la compétence devra être transférée à la structure intercommunale au plus tard en 2026.

✓ Le service assainissement est un SPIC (Service Public Industriel et Commercial). Il doit donc s'équilibrer avec ses propres ressources. Les dépenses et les recettes sont budgétisées sur la base du HT.

✓ Les produits financiers correspondent à la part du fonds de soutien perçu au titre de la sortie des emprunts structurés.

### ❖ ELEMENTS RETROSPECTIFS

ASSAINISSEMENT	2017		2018		2019		2020
recettes de gestion (RRF hors 76 et 77)	1 072 863,55	2,11%	1 095 544,38	12,54%	1 232 951,59	-14,85%	1 049 800,00
dépenses de gestion (DRF hors 66 et 67)	458 904,13	38,58%	635 948,68	-12,57%	555 984,24	11,68%	620 940,00
épargne de gestion	613 959,42	-25,14%	459 595,70	47,30%	676 967,35	-36,65%	428 860,00
intérêts de la dette (emprunts)	76 732,50	-1,10%	75 891,40	-5,41%	71 788,69	-5,28%	68 000,00
resultat financier hors intérêts	5 007,08	580,03%	34 049,76	-0,26%	33 961,59	-8,72%	31 000,00
resultat exceptionnel hors cessions	-465 594,18	-86,08%	-64 811,42	-70,38%	-19 197,26	59,40%	-30 600,00
épargne brute hors cessions	76 639,82	360,52%	352 942,64	75,65%	619 942,99	-41,73%	361 260,00
amortissement du capital (compte 16)	86 080,14	-1,71%	84 608,78	-0,46%	84 218,28	3,30%	87 000,00
épargne nette hors cession	-9 440,32	-2942,42%	268 333,86	99,65%	535 724,71	-48,81%	274 260,00

Les données 2020 correspondent aux crédits ouverts au BP

### ❖ PROSPECTIVE 2021 - 2024

✓ Les affectations du personnel entre les budgets eau et assainissement ont été revisitées pour être mise en conformité avec la réalité.

La variation de la masse salariale est due à titre quasi exclusif à cette modification. Les prix de l'eau et de l'assainissement ont été corrigés de telle sorte que les deux budgets conservent une capacité d'investissement et que la facture type de 120 m3 augmente de moins de 2% en 2021. Le prix de l'eau baisse donc de 17% et le prix de l'assainissement augmente de 20%.

variation eau en %		-17	variation asst en %		20	
<b>FACTURE 2021 eau + asst</b>	nombre	prix unitaire	total ht	taux tva	tva	ttc
abonnement compteur	1,00	22,96	22,96	5,50%	1,26	24,22
eau potable	120,00	1,30	156,00	5,50%	8,58	164,58
forfait facturation gestion branchement	1,00	16,19	16,19	5,50%	0,89	17,08
<b>TOTAL EAU</b>			195,15		10,73	205,88
assainissement	120,00	1,92	230,40	10,00%	23,04	253,44
<b>TOTAL ASSAINISSEMENT</b>			230,40		23,04	253,44
redevance modernisation	120,00	0,15	18,00	10,00%	1,80	19,80
redevance pollution	120,00	0,30	36,00	5,50%	1,98	37,98
<b>TOTAL AGENCE DE L'EAU</b>			54,00		3,78	57,78
<b>TOTAL FACTURE</b>			479,55		37,55	517,1
variation de la facture globale TTC 2020/2021						8,06 €
						1,58%

✓ La prospective est réalisée sur la base des hypothèses ci-après en prenant pour base les crédits ouverts au BP 2020.

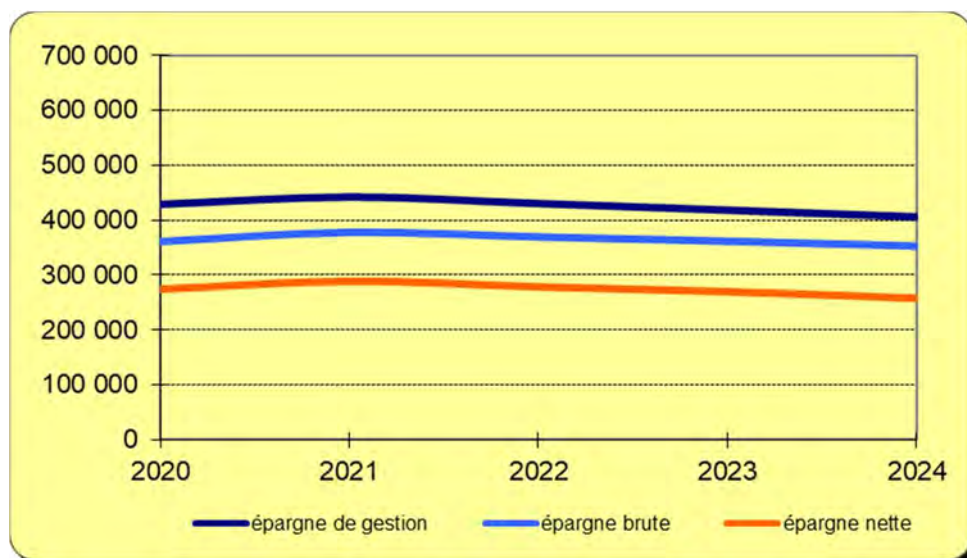
<b>RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	2021	2022	2023	2024
produits des services et du domaine (70)	19,39%	0,05%	0,05%	0,05%
dont vente de produits résiduels (703)	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
dont travaux (704)	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
dont redevance assainissement (70611)	20,00%	0,00%	0,00%	0,00%
dont autres produits des services ...	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
autres produits de gestion courante (75)	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
produits financiers (76)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>18,57%</b>	<b>0,07%</b>	<b>0,08%</b>	<b>0,08%</b>

<b>DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	2021	2022	2023	2024
dépenses de gestion courante (011) - tvx en régie	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%
dépenses de personnel (012) - travaux en régie (à d	123,24%	2,50%	2,50%	2,50%
autres charges de gestion courante (65)	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
charges financières (66)	-5,80%	-6,15%	-8,20%	-7,14%
dont 6611 intérêts emprunts	-5,88%	-6,25%	-8,33%	-7,27%
dont 66112 icne	-100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
dont autres charges financières	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
charges exceptionnelles (67)	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
dotations aux provisions (68)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
dépenses imprévues	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>25,58%</b>	<b>1,04%</b>	<b>0,95%</b>	<b>1,08%</b>

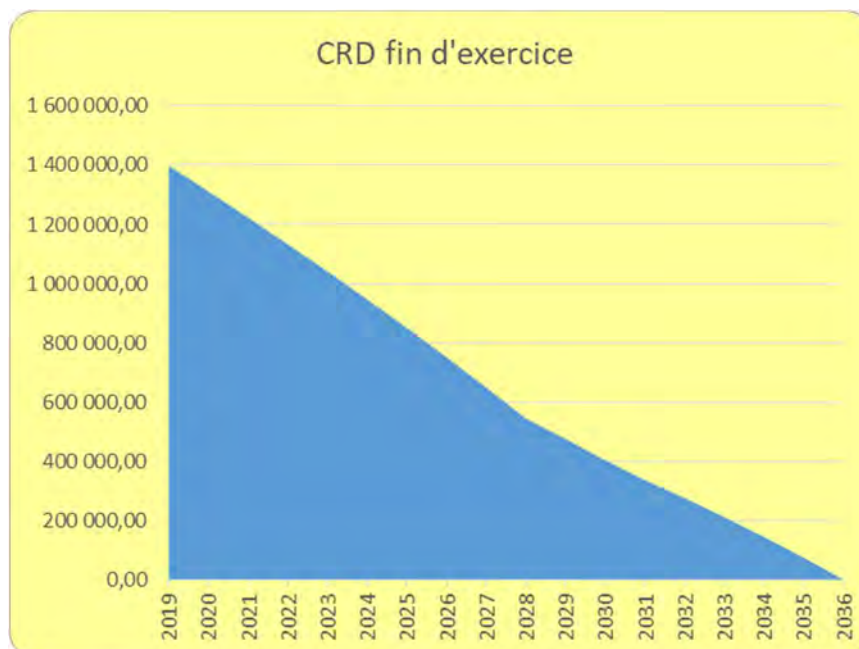
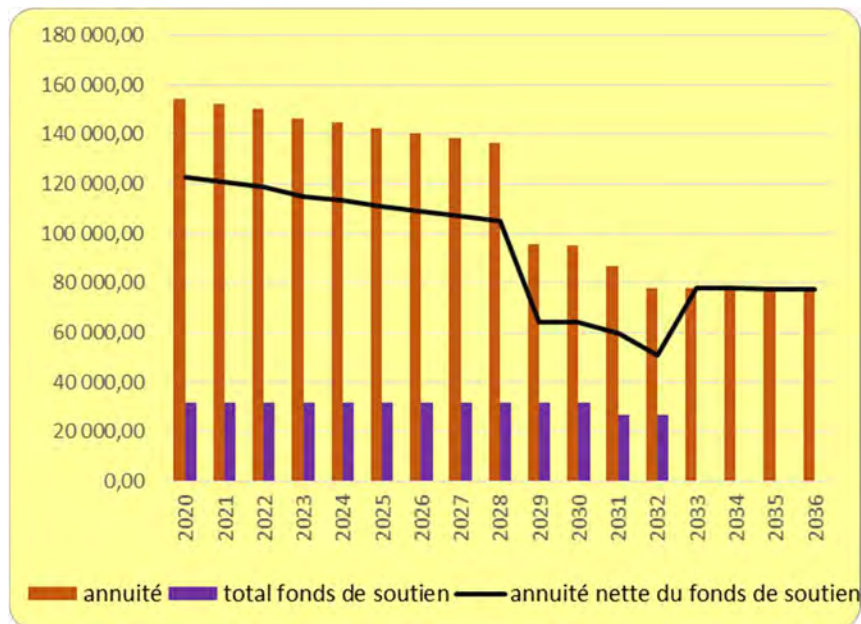
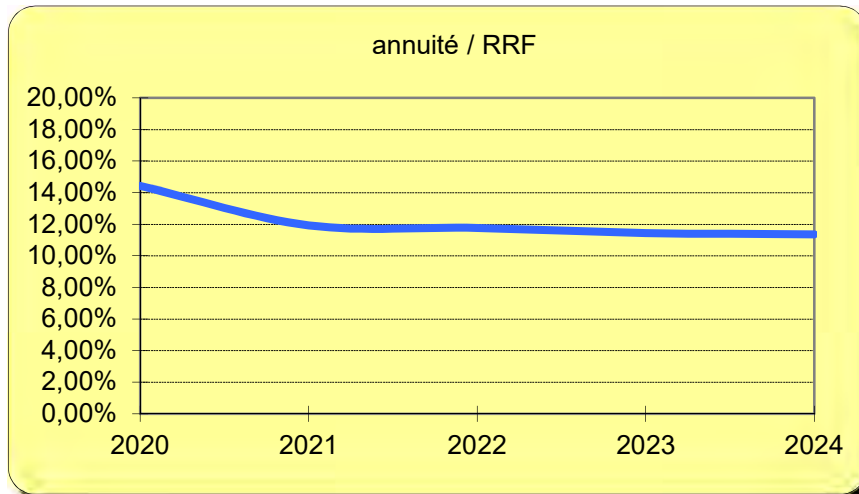
✓ Il n'est pas prévu de nouveaux emprunts dans la prospective.

ASSAINISSEMENT - DOB 2021	2020	2021	2022	2023	2024
recettes réelles de fonctionnement	1 081 800,00	1 282 726,00	1 283 670,00	1 284 633,00	1 285 616,00
variation n-1 en valeur		200 926,00	944,00	963,00	983,00
variation n-1 en pourcentage		18,57%	0,07%	0,08%	0,08%
produits des services et du domaine (70)	1 034 500,00	1 235 120,00	1 235 752,00	1 236 397,00	1 237 055,00
autres produits de gestion courante (75)	15 300,00	15 606,00	15 918,00	16 236,00	16 561,00
produits financiers (76)	32 000,00	32 000,00	32 000,00	32 000,00	32 000,00
dépenses réelles de fonctionnement	720 540,00	904 854,00	914 246,00	922 906,00	932 837,00
variation n-1 en valeur		184 314,00	9 392,00	8 660,00	9 931,00
variation n-1 en pourcentage		25,58%	1,04%	0,95%	1,08%
dépenses de gestion courante (011)	422 220,00	426 442,00	430 706,00	435 013,00	439 363,00
dépenses de personnel (012)	148 720,00	332 000,00	340 300,00	348 808,00	357 528,00
autres charges de gestion courante (65)	10 000,00	10 200,00	10 404,00	10 612,00	10 824,00
charges financières (66)	69 000,00	65 000,00	61 000,00	56 000,00	52 000,00
charges exceptionnelles (67)	30 600,00	31 212,00	31 836,00	32 473,00	33 122,00
dotations aux provisions (68)	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00
dépenses imprévues	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00
recettes de gestion (RRF hors 76 et 77)	1 049 800,00	1 250 726,00	1 251 670,00	1 252 633,00	1 253 616,00
dépenses de gestion (DRF hors 66 et 67)	620 940,00	808 642,00	821 410,00	834 433,00	847 715,00
épargne de gestion	428 860,00	442 084,00	430 260,00	418 200,00	405 901,00
intérêts de la dette	68 000,00	64 000,00	60 000,00	55 000,00	51 000,00
résultat financier hors intérêts	31 000,00	31 000,00	31 000,00	31 000,00	31 000,00
résultat exceptionnel hors cessions	-30 600,00	-31 212,00	-31 836,00	-32 473,00	-33 122,00
épargne brute	361 260,00	377 872,00	369 424,00	361 727,00	352 779,00
amortissement du capital (compte 16)	87 000,00	89 000,00	91 000,00	92 000,00	95 000,00
épargne nette	274 260,00	288 872,00	278 424,00	269 727,00	257 779,00

### ❖ LES DIFFERENTES EPARGNES (de gestion, brute et nette)



## ❖ LA DETTE



## 6<sup>ème</sup> Partie : LES PERSPECTIVES BUDGETAIRES DU BUDGET DU CINEMA LE KID

### ❖ PREAMBULE

✓ L'exploitation du cinéma est un SPIC (Service Public Industriel et Commercial). S'agissant d'une activité culturelle d'intérêt général, il peut à titre dérogatoire être équilibré par une subvention du budget général.

### ❖ ELEMENTS RETROSPECTIFS

KID	2017		2018		2019		2020
recettes de gestion (RRF hors 76 et 77)	306 944,24	6,36%	326 475,15	9,54%	357 619,94	23,35%	441 130,00
dépenses de gestion (DRF hors 66 et 67)	299 414,14	10,06%	329 541,61	4,24%	343 504,71	28,00%	439 680,00
épargne de gestion	7 530,10	-140,72%	-3 066,46	-560,31%	14 115,23	-89,73%	1 450,00
épargne de gestion hors subvention ville	-42 469,90	50,85%	-64 066,46	-12,77%	-55 884,77	51,17%	-84 480,00
intérêts de la dette (emprunts)	0,00	# DIV/0!	0,00	# DIV/0!	0,00	# DIV/0!	0,00
resultat financier hors intérêts	0,00	# DIV/0!	0,00	# DIV/0!	0,00	# DIV/0!	0,00
resultat exceptionnel hors cessions	222,94	-346,13%	-548,72	-85,11%	-81,72	909,54%	-825,00
epargne brute hors cessions	7 753,04	-146,63%	-3 615,18	-488,18%	14 033,51	-95,55%	625,00
amortissement du capital (compte 16)	0,00	# DIV/0!	0,00	# DIV/0!	0,00	# DIV/0!	0,00
épargne nette hors cession	7 753,04	-146,63%	-3 615,18	-488,18%	14 033,51	-95,55%	625,00

Les données 2020 correspondent aux crédits ouverts au BP

### ❖ PROSPECTIVE 2021-2024

Les dépenses et recettes liées à l'exploitation du « nouveau cinéma » sont intégrées à la prospective financière en année pleine.

Le chiffrage est réalisé sur la base de 62 000 puis 70 000 puis 75 000 puis 80 000 entrées de 2021 à 2024.

Le prix moyen d'une entrée serait de 5.60€ HT sur la période 2021-2024.

Les crédits budgétaires seront réactualisés en fonction de la date d'ouverture effective et du projet de fonctionnement final. L'évolution de la covid pourrait aussi nécessiter de revoir les prévisions budgétaires.

Le loyer qui sera payé à la ville pour l'utilisation du bâtiment sera déterminé par le service des domaines à la fin de la construction. Il devrait donc pouvoir être connu très prochainement. A ce jour il ne peut donc être intégré à la prospective. Il sera compensé par une subvention exceptionnelle du budget principal.

Une enveloppe exceptionnelle non consommée de 35 000 euros était inscrite au BP 2020. Elle est donc reconduite uniquement en 2021 pour des dépenses de marketing, de promotion et de communication pour l'ouverture du nouveau cinéma.

<b>REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
produits des services et du domaine (70)	3,30%	12,67%	7,04%	6,58%
dont prestations de service (706)	3,33%	12,90%	7,14%	6,67%
dont vente de marchandises (707)	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
dotations et participations (74)	24,77%	-50,80%	10,21%	-10,41%
dont subvention ville (747)	28,01%	-56,36%	12,50%	-12,96%
dont publicité à compter de 2014 (7483)	1,00%	1,01%	1,00%	1,00%
dont autres subventions	1,00%	1,01%	1,00%	1,00%
produits exceptionnels (77)	2,18%	2,14%	2,09%	2,05%
<b>recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>8,05%</b>	<b>-3,55%</b>	<b>7,45%</b>	<b>4,31%</b>

<b>DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
dépenses de gestion courante (011)	0,25%	-6,93%	11,22%	5,73%
dépenses de personnel (012)	21,43%	2,00%	2,00%	2,00%
autres charges de gestion courante (65)	2,00%	1,96%	1,92%	1,89%
charges exceptionnelles (67)	2,00%	1,96%	2,01%	1,97%
<b>dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>6,98%</b>	<b>-3,69%</b>	<b>7,67%</b>	<b>4,37%</b>

<b>FOCUS SUBVENTION D'EQUILIBRE</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
subvention ville (747)	110 000,00	48 000,00	54 000,00	47 000,00

#### KID - DOB 2021

	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
recettes réelles de fonctionnement	441 405,00	476 948,00	460 026,00	494 307,00	515 593,00
variation n-1 en valeur		35 543,00	-16 922,00	34 281,00	21 286,00
variation n-1 en pourcentage		8,05%	-3,55%	7,45%	4,31%
produits des services et du domaine (70)	343 500,00	354 850,00	399 803,00	427 959,00	456 118,00
dotations et participations (74)	97 630,00	121 817,00	59 936,00	66 055,00	59 176,00
produits exceptionnels (77)	275,00	281,00	287,00	293,00	299,00
dépenses réelles de fonctionnement	440 780,00	471 565,00	454 183,00	489 041,00	510 416,00
variation n-1 en valeur		30 785,00	-17 382,00	34 858,00	21 375,00
variation n-1 en pourcentage		6,98%	-3,69%	7,67%	4,37%
dépenses de gestion courante (011)	299 480,00	300 239,00	279 431,00	310 794,00	328 605,00
dépenses de personnel (012)	140 000,00	170 000,00	173 400,00	176 868,00	180 405,00
autres charges de gestion courante (65)	200,00	204,00	208,00	212,00	216,00
charges exceptionnelles (67)	1 100,00	1 122,00	1 144,00	1 167,00	1 190,00
recettes de gestion (RRF hors 76 et 77)	441 130,00	476 667,00	459 739,00	494 014,00	515 294,00
dépenses de gestion (DRF hors 66 et 67)	439 680,00	470 443,00	453 039,00	487 874,00	509 226,00
épargne de gestion	1 450,00	6 224,00	6 700,00	6 140,00	6 068,00
épargne de gestion hors subvention ville	-84 480,00	-103 776,00	-41 300,00	-47 860,00	-40 932,00
intérêts de la dette	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
résultat financier hors intérêts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
résultat exceptionnel hors cessions	-825,00	-841,00	-857,00	-874,00	-891,00
épargne brute	625,00	5 383,00	5 843,00	5 266,00	5 177,00
amortissement du capital (compte 16)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
épargne nette	625,00	5 383,00	5 843,00	5 266,00	5 177,00



