



Pays Fléchois
COMMUNAUTÉ DE COMMUNES

Support
D'ACCOMPAGNEMENT
Au Débat d'Orientation
Budgétaire 2016

Commission des finances du 20 janvier 2016

Conseil communautaire du 28 janvier 2016

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

072-247200348-20160128-DAG160128D001-DE

1

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 24/02/2016

Préambule

Si l'action des collectivités locales est principalement conditionnée par le vote de leur budget annuel, leur cycle budgétaire est rythmé par la prise de nombreuses décisions. Le débat d'orientation budgétaire (DOB) constitue la première étape de ce cycle.

L'article L.2312.1 du code général des collectivités territoriales (CGCT) ainsi que l'article 107 de la loi NOTRe prévoit que, dans les communes de plus de 3 500 habitants, un débat sur les orientations budgétaires ait lieu au conseil dans un délai de deux mois précédant le vote du budget primitif. Une délibération sur le budget non précédée de ce débat serait entachée d'illégalité et pourrait entraîner l'annulation du budget. Rappelons que la discussion sur les orientations budgétaires n'a aucun caractère décisionnel. Sa tenue doit néanmoins faire l'objet d'une délibération afin que le représentant de l'Etat puisse s'assurer du respect de la loi.

Ce débat permet à l'assemblée délibérante d'être informée sur l'évolution de la situation financière, de discuter des orientations, budgétaires, fiscales... qui permettront de construire le budget primitif. C'est un moment important permettant aux élus de s'exprimer sur la stratégie que la collectivité peut mettre en œuvre dans le cadre d'une vision pluriannuelle. Mais, par-delà ces aspects techniques, cette discussion doit être l'occasion de présenter les orientations politiques intercommunales et leur impact en terme d'aménagement du territoire tout en définissant une stratégie financière devant garantir les grands équilibres financiers.

I - Introduction

A - Le cadre général des finances publiques

Le Projet de Loi de Finances (PLF) pour 2015, prévoyait 50 milliards d'économies sur 3 exercices (2015 à 2017).

Les collectivités locales sont plus que jamais associées à cet effort. Les concours financiers de l'Etat ont été minorés de 3.67 milliards en 2015. Ils le seront d'autant en 2016 et 2017, soit 11 milliards sur 3 ans.

Les intercommunalités seront donc mises à contribution via la DGF et les dotations d'ajustement, dont les compensations.

En revanche, le Fonds de Péréquation des ressources Intercommunales et Communales (FPIC) augmentera à nouveau de 220 millions. Il passera de 780 millions d'euros en 2015 à 1 milliard d'euros pour 2016, soit un taux d'augmentation d'environ 28%.

Le PLF 2016 prévoit une importante réforme de la DGF. Son objectif est de résorber les écarts entre les collectivités et de développer la péréquation. Plus une intercommunalité exercera de compétences, plus sa dotation de centralité sera importante par rapport à celles des communes, sans dépasser un plafond de 40%. La réforme devrait être favorable pour 1 649 EPCI sur 2 134. Cette réforme sera effective à compter des dotations de l'exercice 2017.

Un fonds d'aide à l'investissement de 1 milliard d'euros est mis en place. Il conviendra d'étudier l'éligibilité des projets.

Compte tenu de ces éléments, les budgets locaux devront à nouveau être élaborés dans un environnement financier très contraint.

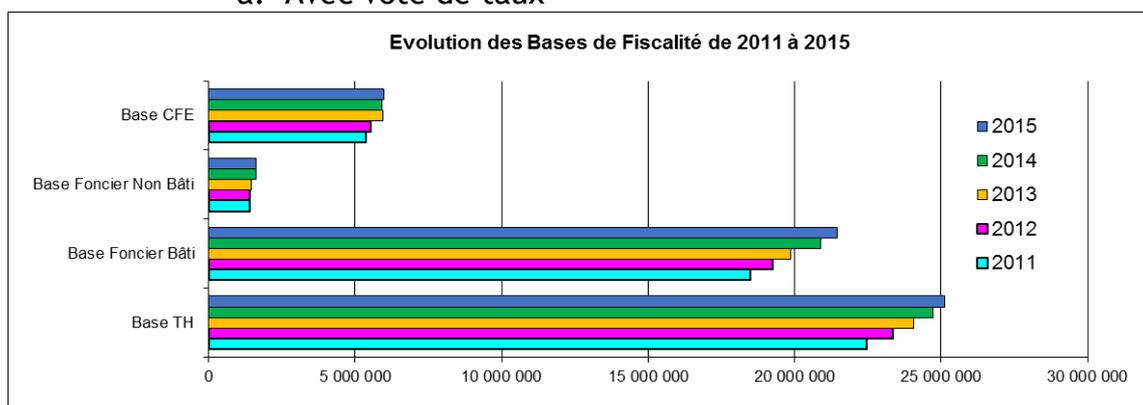
II - Rétrospective

A - Fiscalité et Dotations

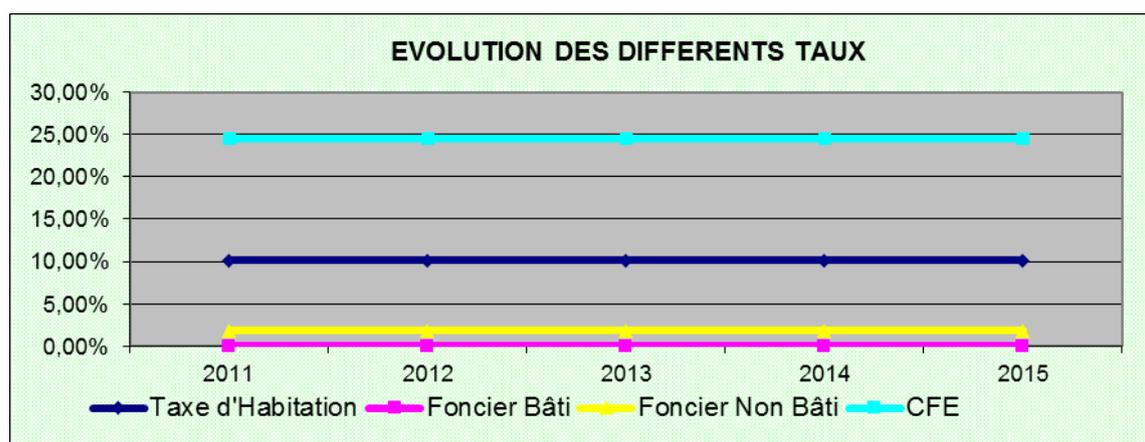
Compte tenu de la réforme de la fiscalité en 2010, la rétrospective ne reprendra pas les années antérieures.

1) La Fiscalité Ménages et Professionnels

a. Avec vote de taux

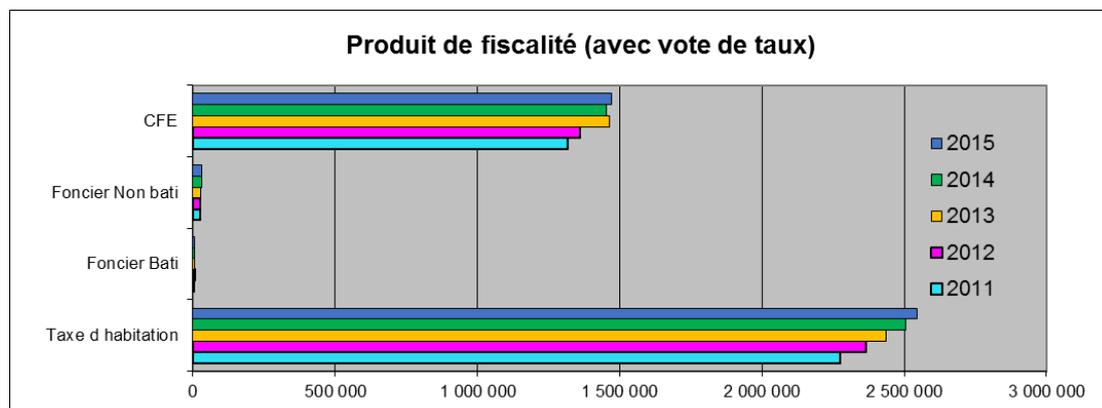


| | +2 communes | | | | |
|-----------------------|-------------|------------|------------|------------|--------------|
| | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
| | Réel | Réel | Réel | Réel | Prévisionnel |
| Base TH | 22 447 965 | 23 363 812 | 24 059 156 | 24 727 718 | 25 118 000 |
| Evolution de n/n-1 | | 4,08% | 2,98% | 2,78% | 1,58% |
| Base Foncier Bâti | 18 488 076 | 19 253 944 | 19 863 277 | 20 896 172 | 21 463 000 |
| Evolution de n/n-1 | | 4,14% | 3,16% | 5,20% | 2,71% |
| Base Foncier Non Bâti | 1 394 312 | 1 408 802 | 1 438 319 | 1 610 694 | 1 625 000 |
| Evolution de n/n-1 | | 1,04% | 2,10% | 11,98% | 0,89% |
| Base CFE | 5 366 841 | 5 549 393 | 5 957 642 | 5 922 336 | 5 988 000 |
| Evolution de n/n-1 | | 3,40% | 7,36% | -0,59% | 1,11% |



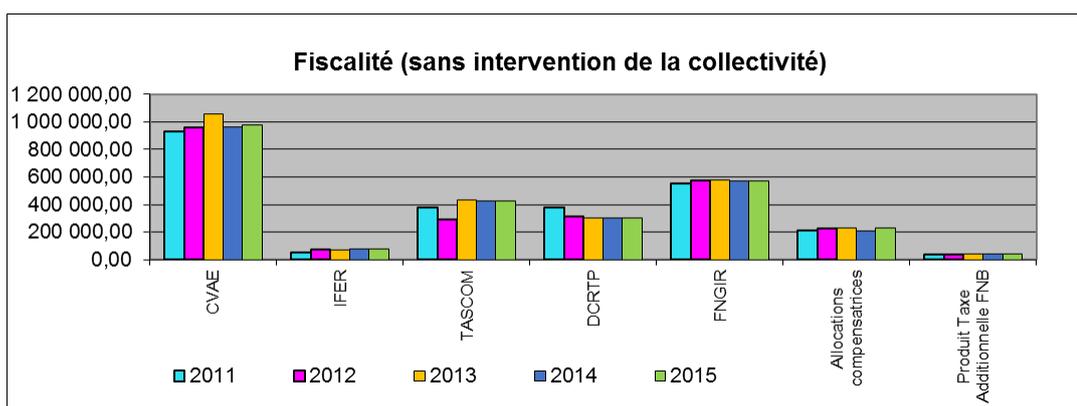
| taux de fiscalité/années | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
|--------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Taxe d'Habitation | 10,13% | 10,13% | 10,13% | 10,13% | 10,13% |
| Foncier Bâti | 0,03% | 0,03% | 0,03% | 0,03% | 0,03% |
| Foncier Non Bâti | 1,83% | 1,83% | 1,83% | 1,83% | 1,83% |
| CFE | 24,55% | 24,55% | 24,55% | 24,55% | 24,55% |

Pour mémoire le taux de CFE de Courcelles La Foret était de 23.115% en 2014, il a été porté à 24.55% en 2015 (lissage sur 2 ans).



| | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
|----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Avec vote d un taux | | Réel | Réel | Réel | Prévisionnel |
| Taxe d habitation | 2 273 978,85 | 2 366 754,16 | 2 437 192,50 | 2 504 916,00 | 2 544 453,40 |
| Foncier Bâti | 5 546,42 | 5 776,18 | 5 958,98 | 6 268,00 | 6 438,90 |
| Foncier Non bâti | 25 515,91 | 25 781,08 | 26 321,24 | 29 477,00 | 29 737,50 |
| CFE | 1317 559,47 | 1362 375,98 | 1462 601,11 | 1453 680,00 | 1470 054,00 |
| TOTAL | 3 622 600,65 | 3 760 687,40 | 3 932 073,83 | 3 994 341,00 | 4 050 683,80 |

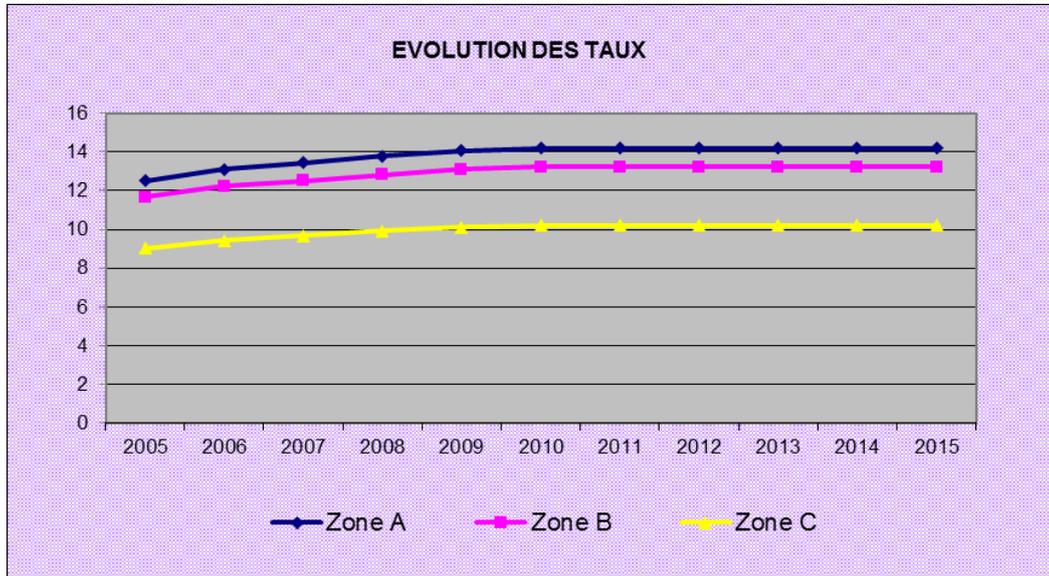
b. Sans intervention possible de la collectivité



| | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Sans vote d un taux | | Réel | Réel | Réel | Prévisionnel |
| CVAE | 927 526,00 | 961 929,00 | 1 060 295,00 | 966 139,00 | 974 933,00 |
| IFER | 53 240,00 | 70 087,00 | 71 323,00 | 77 506,00 | 78 204,00 |
| TASCOM | 380 271,00 | 293 915,00 | 430 875,00 | 424 220,00 | 424 220,00 |
| DCRTTP | 379 257,00 | 315 527,00 | 304 513,00 | 304 507,00 | 304 513,00 |
| FNGIR | 554 449,00 | 572 950,00 | 579 132,00 | 570 747,00 | 570 747,00 |
| Allocations compensatrices | 211 397,00 | 228 249,00 | 232 114,00 | 210 016,00 | 225 998,00 |
| Produit Taxe Additionnelle FNB | 39 365,00 | 38 957,00 | 41 279,00 | 42 303,00 | 42 693,00 |
| TOTAL | 2 545 505,00 | 2 481 614,00 | 2 719 531,00 | 2 595 438,00 | 2 621 308,00 |

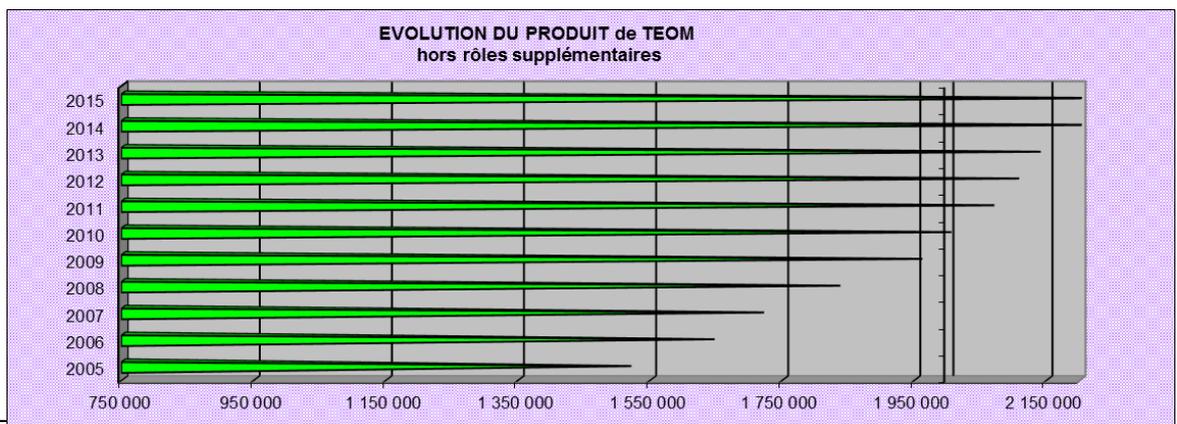
2) La Taxe d'Enlèvement des Ordures Ménagères (TEOM)

Depuis 2010, la collectivité n'a pas augmenté ses taux. Les produits supplémentaires sont liés uniquement à l'évolution des bases. (Physiques et loi de finances).



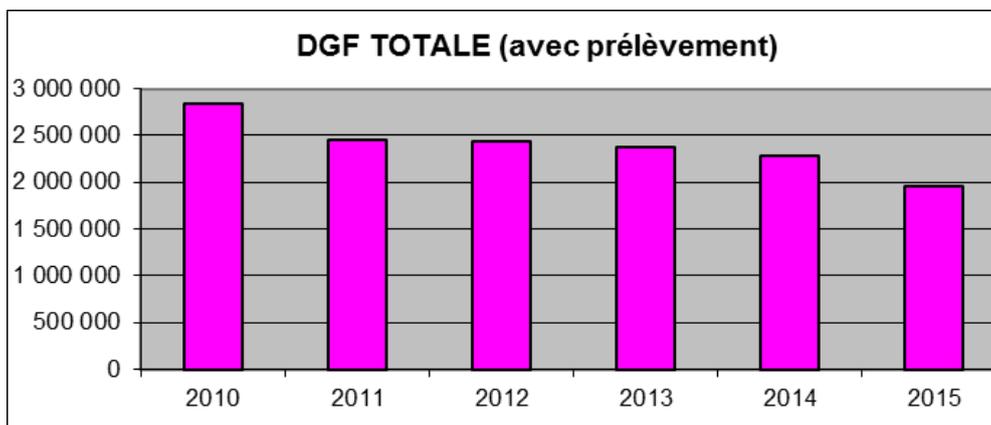
Il existe 3 taux qui s'appliquent en fonction du nombre de collectes.

| Bases teom | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
|-------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Zone A | 1 927 707,00 | 2 016 044,00 | 2 073 311,00 | 2 101 719,00 |
| Zone B | 8 821 128,00 | 8 959 985,00 | 9 150 871,00 | 9 271 058,00 |
| Zone C | 6 371 993,00 | 6 545 189,00 | 7 106 555,00 | 7 192 316,00 |
| evol n/n-1 zone A | | 4,58% | 2,84% | 1,37% |
| evol n/n-1 zone B | | 1,57% | 2,13% | 1,31% |
| evol n/n-1 zone C | | 2,72% | 8,58% | 1,21% |

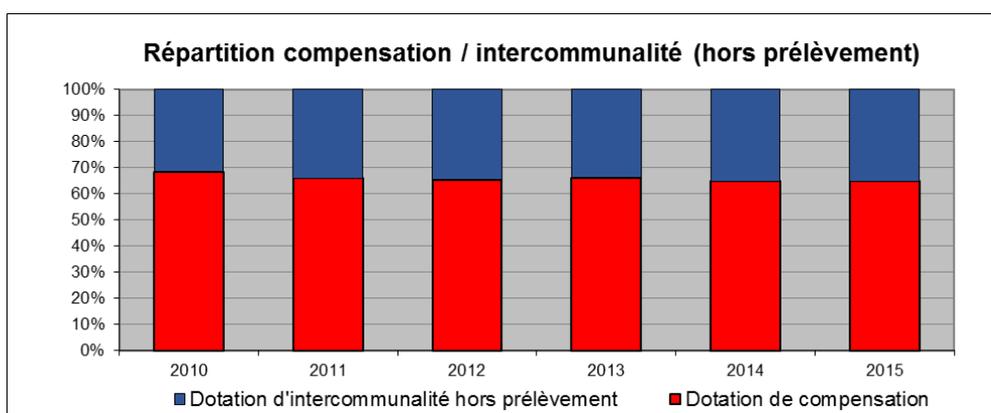


| TEOM (pdt) | 2005 | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
|-----------------|--------------|--------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Total | 1 519 813,00 | 1 645 721,00 | 1 720 741 | 1 836 169 | 1 960 295 | 2 004 512 | 2 069 088 | 2 106 830 | 2 139 505 | 2 230 238 | 2 258 922 |
| évolution n/n-1 | | 8,28% | 4,56% | 6,71% | 6,76% | 2,26% | 3,22% | 1,82% | 1,55% | 4,24% | 1,29% |

3) La Dotation Globale de Fonctionnement (DGF)

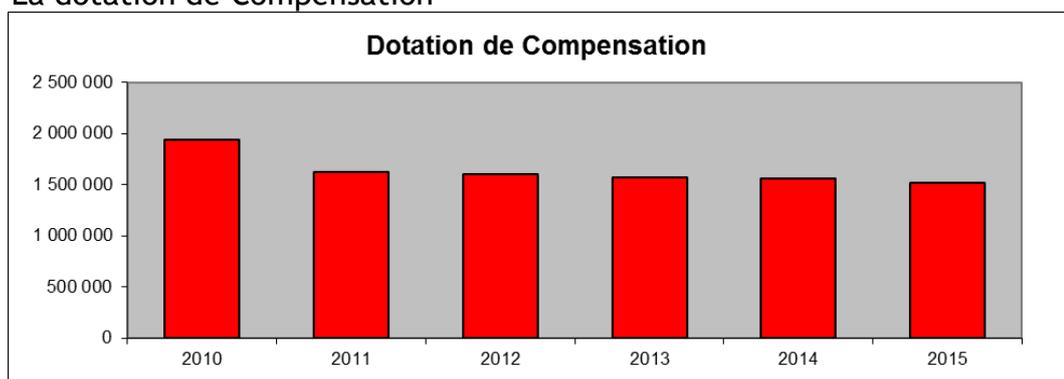


La DGF est composée de 2 sous dotations :

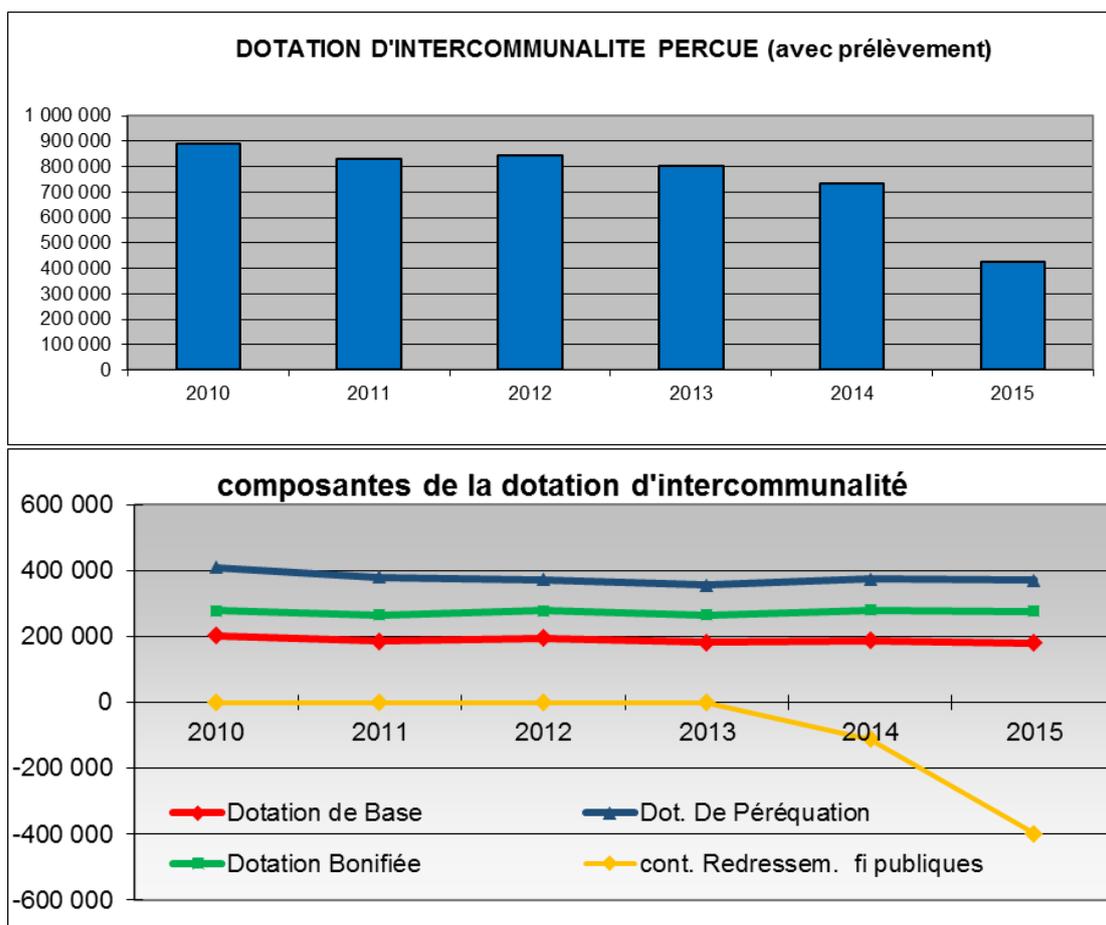


| DGF | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Dotation de Base | 202 908 | 186 034 | 194 856 | 181 679 | 188 464 | 179 432 |
| Dot. De Péréquation | 410 324 | 380 259 | 371 776 | 355 413 | 374 073 | 369 882 |
| Dotation Bonifiée | 277 583 | 266 054 | 277 449 | 266 152 | 280 159 | 276 318 |
| Dotation Calculée | 890 815 | 832 347 | 844 081 | 803 244 | 842 696 | 825 632 |
| cont. Redressement. fi publiques | 0 | 0 | 0 | 0 | -110 810 | -398 380 |
| Dotation d'intercommunalité | 890 815 | 832 347 | 844 081 | 803 244 | 731 886 | 427 252 |
| Evolution en % | | -6,56% | 1,41% | -4,84% | -8,88% | -41,62% |
| Dotation de Compensation | 1 943 749 | 1 622 362 | 1 598 822 | 1 569 591 | 1 556 455 | 1 522 486 |
| Evolution en % | | -16,53% | -1,45% | -1,83% | -0,84% | -2,18% |
| DGF TOTALE | 2 834 564 | 2 454 709 | 2 442 903 | 2 372 835 | 2 288 341 | 1 949 738 |
| Evolution en % | | -13,40% | -0,48% | -2,87% | -3,56% | -14,80% |
| Population DGF | 25 495 | 25 723 | 25 724 | 25 725 | 26 853 | 26 877 |
| DGF / Habitant | 111,18 | 95,43 | 94,97 | 92,24 | 85,22 | 72,54 |

o La dotation de Compensation



o La dotation d'intercommunalité



B - La Dette de la collectivité

1) La capacité de désendettement

Rappel : le niveau d'endettement se mesure notamment à partir d'un ratio appelé Capacité de désendettement. Ce ratio, qui rapporte l'épargne brute à l'encours de la dette, permet d'identifier, en nombre d'années, l'endettement d'une collectivité locale. Il permet de répondre à la question suivante : en combien d'années une collectivité pourrait-elle rembourser la totalité du capital de sa dette en supposant qu'elle y consacre tout son autofinancement brut ?

Pour autant, cet indicateur ne peut résumer à lui seul la totalité d'une analyse financière. Il doit être mis en perspective. En effet, une collectivité locale en phase d'investissement et donc d'endettement peut très bien accepter de laisser ce ratio se dégrader sur un ou deux exercices pour le ramener progressivement vers des niveaux acceptables, c'est-à-dire en dessous de dix ans.

Dette et capacité de désendettement de la Collectivité

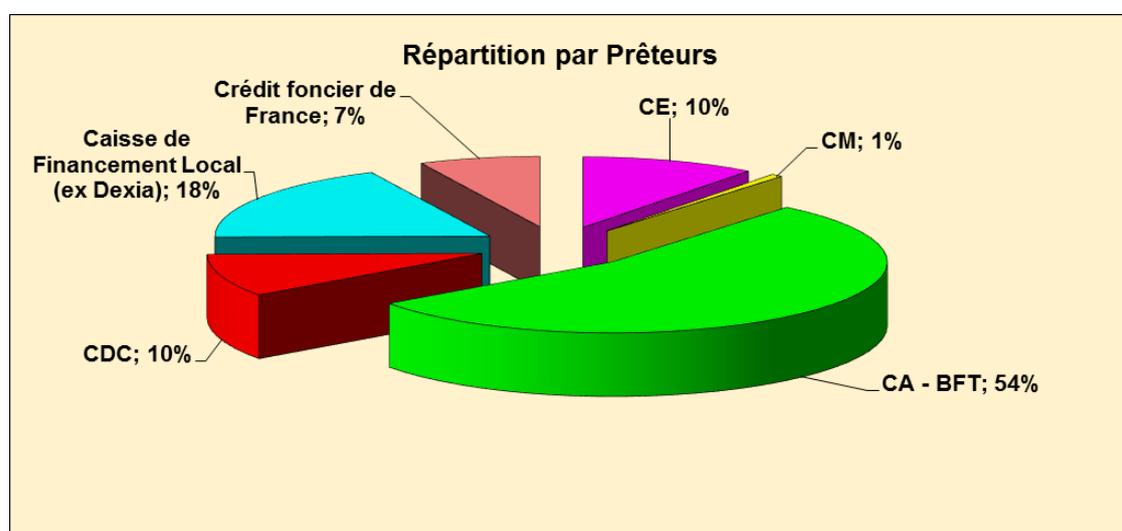
Environ 25 % de notre encours de dette a servi à financer les bâtiments industriels. Les annuités de ces emprunts sont actuellement remboursées par les différents occupants.

La capacité de désendettement de la Communauté de communes du Pays Fléchois reste plutôt satisfaisante. Aujourd'hui, il faudrait 5 à 6 ans à la collectivité pour rembourser la totalité du capital de sa dette en supposant qu'elle y consacre tout son autofinancement brut.

2) Répartition par prêteurs

94% de l'encours au 01/01/2016 est contracté à taux fixe.

La Collectivité a donc une vision sûre de ses annuités.



CA-BFT : groupe Crédit Agricole CE : Caisse d'Épargne CM : Crédit Mutuel CDC : Caisse de Dépôt et Consignations

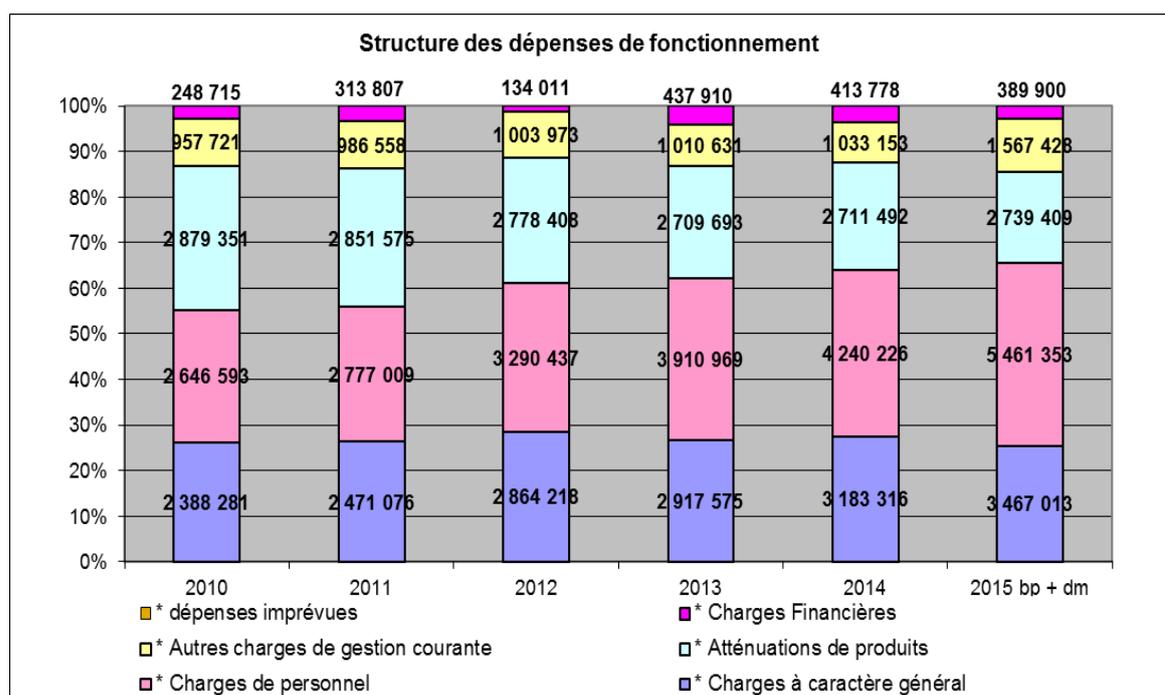
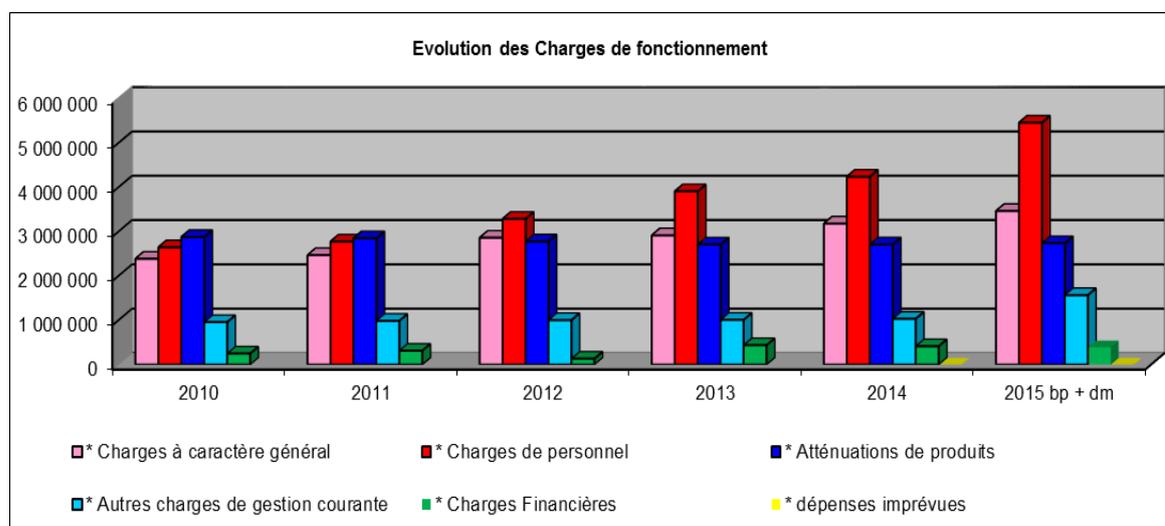
C - Le Fonctionnement

Rappel : on distingue 2 types de dépenses ou de recettes : les dépenses/recettes réelles et les dépenses/recettes d'ordre.

Les mouvements réels de fonctionnement s'entendent de l'ensemble des dépenses et recettes de l'exercice budgétaire entraînant des mouvements réels, c'est-à-dire qui donnent lieu à encaissement ou décaissement et sont exécutés par l'émission d'un mandat ou d'un titre. Cette définition exclut par conséquent les opérations d'ordre budgétaire qui ne donnent pas lieu à décaissement, tel l'amortissement ou le virement à la section d'investissement. Les écritures d'ordre ont une contrepartie pour un montant identique, soit de section à section (fonctionnement/investissement) soit interne à la section (fonctionnement ou investissement).

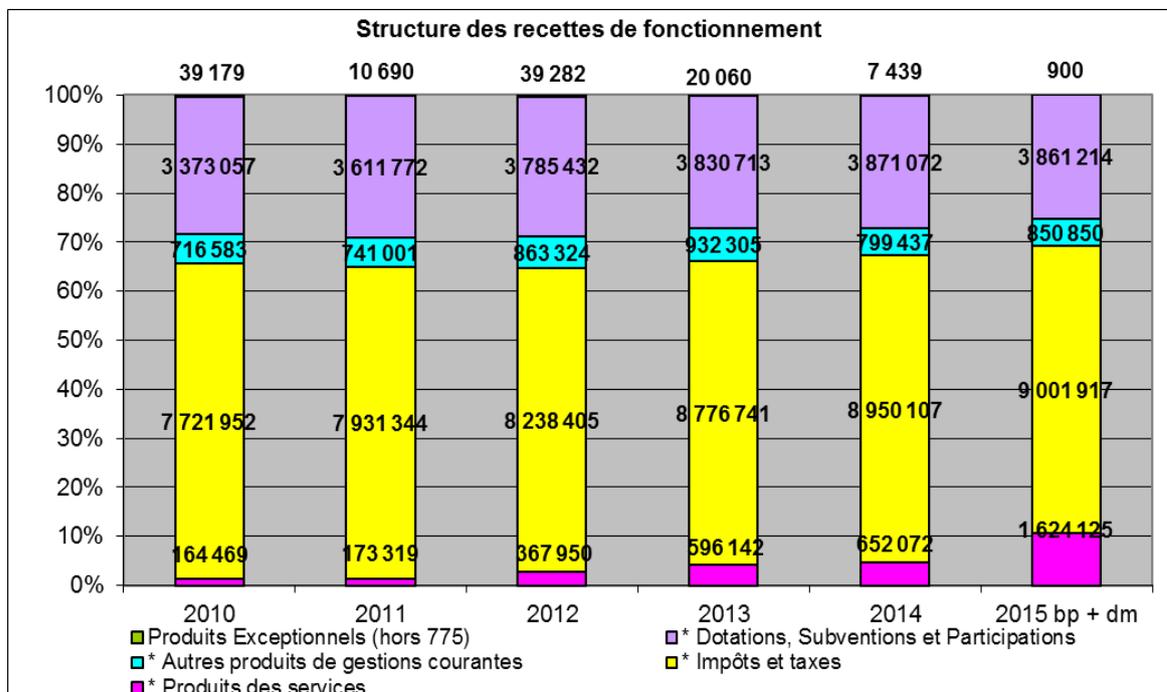
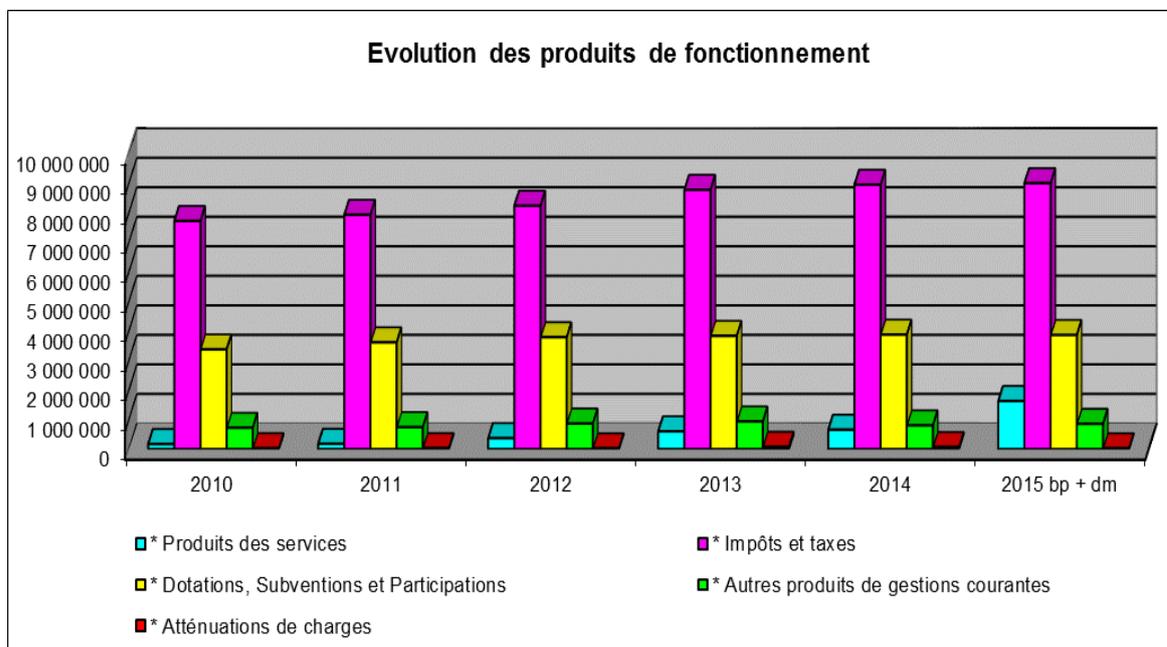
Pour mémoire, on peut rappeler les transferts de compétences les plus récents : en 2009, l'espace aquatique et juillet 2012 la petite enfance ainsi que la mise en service de nouvelles structures (CHES).

1) Structure des dépenses réelles de fonctionnement



2) Structure des recettes réelles de fonctionnement

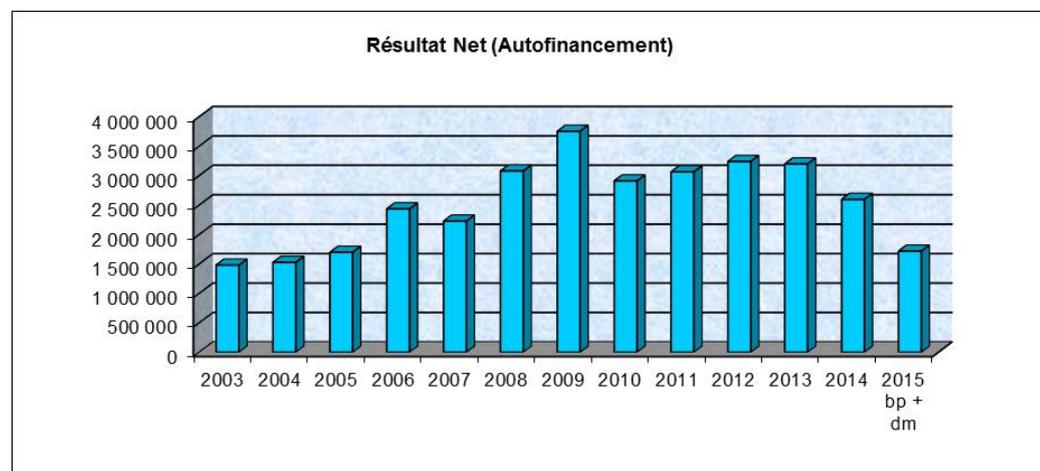
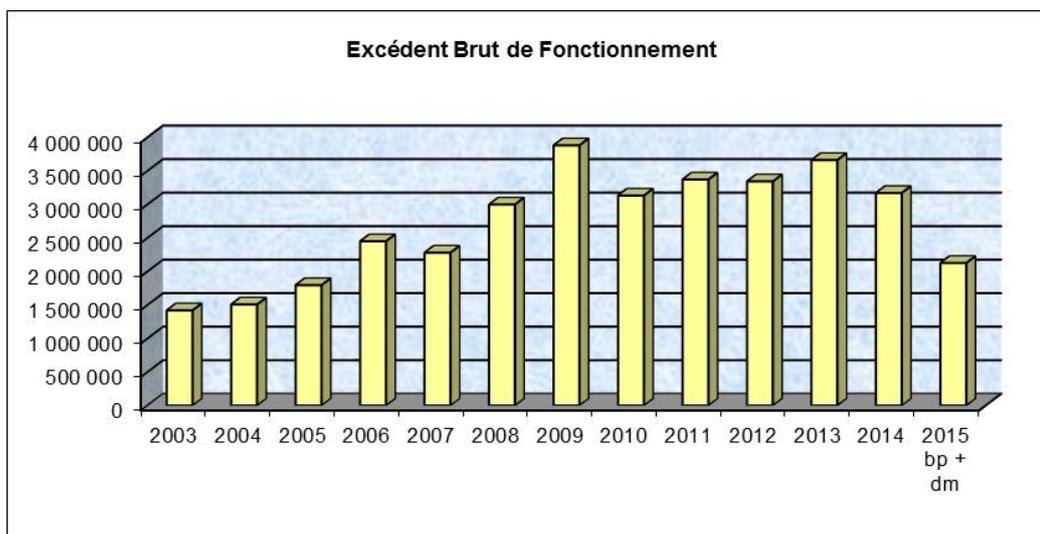
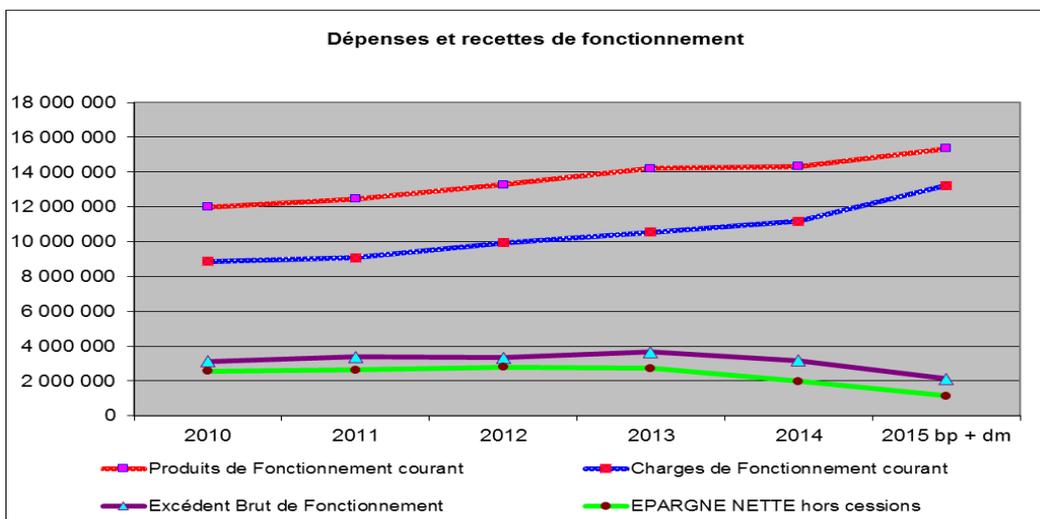
Les impôts et taxes (chapitre 73) représentent 59% des recettes réelles de fonctionnement.



3) Les grands équilibres :

L'épargne nette définitive de 2015 ne pourra être constatée qu'au vu du compte administratif.

L'épargne nette 2015 de la collectivité est estimée entre 1 000 000 et 1 100 000 euros auxquels il faut ajouter environ 300 000 euros de dépenses de 2014 mandatées sur 2015, soit une épargne nette corrigée entre 1 300 000 et 1 400 000 euros.



III - Les orientations 2016-2018

A - Méthodologie et objectif

1) Méthodologie

La prospective est réalisée au fil de l'eau. Elle reprend donc les éléments connus ou fortement pressentis à ce jour. A défaut, il convient de définir des hypothèses aussi réalistes que possible. Les temps éducatifs périscolaires (TEP) sont intégrés dans l'étude. Cette dernière ne prend donc pas en compte de transfert de compétences supplémentaires ou de changements de périmètre de la communauté de communes du Pays Fléchois. Il conviendra néanmoins de communiquer les principales données retenues pour élaborer cette analyse prospective. De même, les projets proposés par les services et commissions qui ne sont pas intégrés seront décrits et chiffrés. Un programme d'investissement est proposé à titre indicatif sur trois exercices.

2) Objectif

Cette étude permet d'estimer les différentes épargnes de la collectivité. Ces dernières peuvent être comparées aux projets de fonctionnement non intégrés à ce stade et au programme d'investissement (liste non exhaustive). La collectivité devra donc se fixer des objectifs permettant de garantir les grands équilibres (niveau de service à rendre, pression fiscale, marges brutes et nettes, politique de dette, volume d'investissements...) dans le respect de son projet de territoire.

B - La loi NOTRe

Elle va impacter les finances des collectivités locales, notamment les départements et les régions. Les communes et leurs établissements publics le seront aussi.

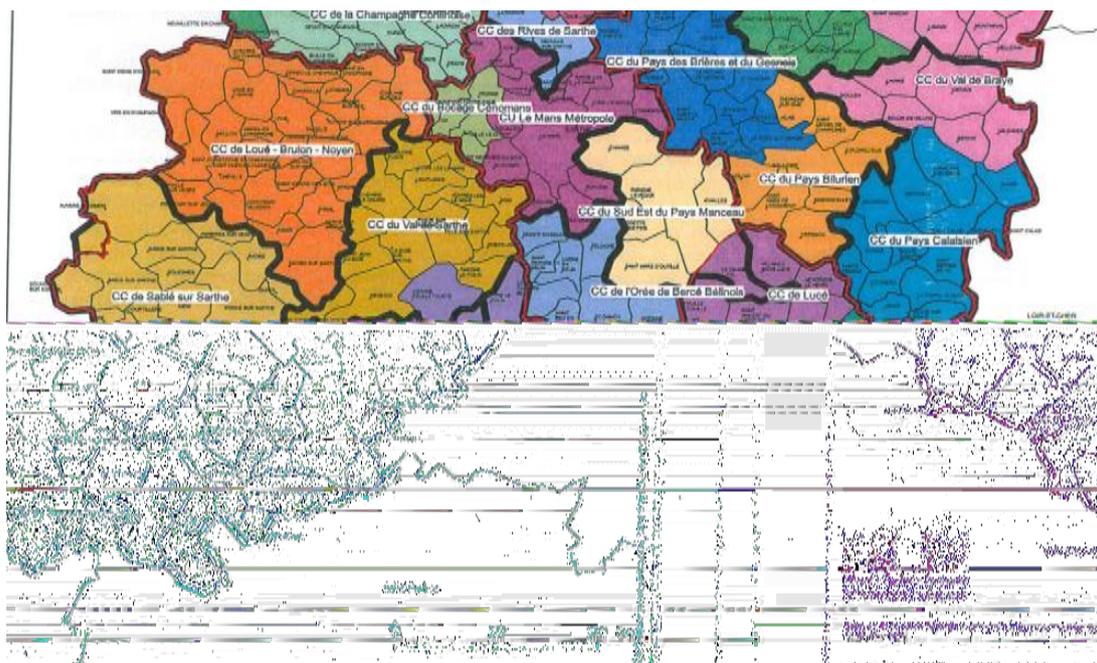
1) Le périmètre des compétences

Des transferts de compétences sont prévus vers les intercommunalités (eau et assainissement...).

On peut aussi s'interroger sur la politique qui sera mise en œuvre par les départements et les régions pour exercer leurs nouvelles compétences. Cette nouvelle organisation peut se traduire par une nouvelle définition des services apportés sur nos territoires et une nouvelle politique d'aides financières aux collectivités, notamment en matière économique.

2) Le périmètre géographique

La communauté de communes du Pays Fléchois n'est pas directement impactée puisque sa population dépasse le seuil minimum de 25 000 habitants. Néanmoins, trois communes d'une intercommunalité ont déjà fait savoir officiellement qu'elles souhaitent rejoindre notre structure. D'autres pourraient éventuellement le faire dans les prochaines semaines. La cartographie définitive devrait être connue au printemps 2016. Il conviendra alors d'organiser les services pour répondre aux besoins et de chiffrer les impacts de ces modifications de périmètres.



C - les hypothèses de travail générales et/ou transversales

1) Fiscalité et dotations de l'Etat

- Fiscalité / FPIC

Révision des valeurs locatives : Promise pour le début du mandat, c'est surtout la révision des valeurs locatives - assiette fiscale sur laquelle reposent plus de 50 milliards d'euros d'impositions de toute nature (taxe d'habitation, taxes foncières, cotisation foncière des entreprises, TEOM...) - qui conduira en toute logique à une réflexion à l'échelle du bassin de vie et d'habitat, via les commissions intercommunales des impôts directs. Cette révision, dont les effets devraient être lissés sur plusieurs années, aura néanmoins des

conséquences considérables sur la géographie des richesses fiscales et les futurs potentiels financiers. Ce chantier de réforme devrait occuper une bonne partie du prochain mandat tant il sera complexe à mettre en œuvre et sensible pour les contribuables. Les nouvelles équipes municipales et communautaires seront amenées à réfléchir ensemble à leurs politiques fiscales afin d'identifier les marges de manœuvre encore disponibles. La formalisation, via de véritables pactes financiers et fiscaux et la programmation pluriannuelle d'investissements à l'échelle des ensembles intercommunaux, seront le garant d'un développement harmonieux et efficace.

La révision des valeurs locatives des locaux industriels et commerciaux qui devait initialement être mise en œuvre au 1^{er} janvier 2016 est reportée.

La prospective prévoit une augmentation du produit des taxes foncières, de la TH, de la CVAE, de l'IFER de 1% en 2016 et 2017 puis 2% en 2018.

Une augmentation de 25% de la part intercommunale du FPIC est prévue en 2016 soit un total attendu d'environ 297 000 euros. Il serait reconduit pour un montant identique en 2017 et 2018. La part communale serait perçue par les communes.

- Dotations et allocations compensatrices

La DGF sera réformée à compter de 2017. Ne connaissant pas l'impact de cette réforme, nous prenons comme postulat une baisse de 1% de la dotation de compensation sur les trois prochains exercices et le maintien de la dotation d'intercommunalité de 2016 à 2018. Elles seraient donc respectivement de 1 507 261 et 427 252 euros en 2016. Il convient néanmoins de prendre en compte l'augmentation de la contribution au redressement des finances publiques, soit 287 000 euros en 2016 puis à nouveau une baisse identique en 2017. La contribution serait figée à compter de 2018. Dès lors que la dotation de compensation serait insuffisante pour couvrir la participation au redressement des finances publiques, le solde serait imputé sur la dotation d'intercommunalité. Ce scénario devrait se produire en 2017.

Les montants de FNGIR (570 547), de TASCOM (424 220), d'attribution de compensation reçue (196 393), de DCRTP (304 513) et d'allocations compensatrices (226 698) sont reconduits de 2016 à 2018.

2) Personnel, achats, remboursement de frais

- Personnel

Les crédits du chapitre 012 sont en augmentation de 6.77% en 2016. Une revalorisation forfaitaire de 1.5% des frais de personnel est prévue pour les exercices 2017 à 2018.

En 2016, un complément de crédit estimé à 35 000 euros est prévu pour financer l'ADS (autorisation des droits du sol) sur l'année complète. Cette somme est également inscrite en recettes (remboursement de frais). C'est donc une opération neutre pour la CCPF.

Pour mémoire le budget prévisionnel 2015 est de 5 461 353 euros. Dès lors que l'on prend en compte les remboursements pour les services communs, les subventions pour les contrats aidés et les remboursements d'assurance, la masse salariale nette devrait être de l'ordre de 4 612 000 euros en 2015, puis 4 612 000 euros en 2016 (dont environ 80 000 euros pour les TEP passés en charges à caractère général en 2015 vers les charges de personnels en 2016, ainsi qu'environ 56 000 euros de dépenses nouvelles pour les TEP (compensées par une recette des communes)

- Achats

Deux enveloppes exceptionnelles accordées lors de la DM 1 ne sont pas reconduites en 2016 : 30 000 euros pour des dépenses notamment à l'espace aquatique (suite à demande d'expert) et 85 000 euros de crédits voirie non consommés en 2014 (réinscrits en 2015).

Les autres achats de matières et charges externes sont minorés de 3% en 2015 puis revalorisés de 1% pour les exercices 2017 et 2018. Pour mémoire le budget total 2015 est de 3 467 013 euros.

- Remboursement de frais (recettes)

Il s'agit principalement de remboursement de charges de personnel pour les services communs (urbanisme, direction générale, informatique, finances, administration générale, sport loisir TEP...). La ville de la Flèche est le principal contributeur. Cette recette est estimée à 1 123 635 euros en 2016. Une augmentation de 1.5% est prévue en 2017 puis 2% en 2018.

3) Indemnités, contingents et subventions

- Indemnités des élus

Elles sont figées à 137 100 euros sur les trois exercices.

- Contingents et participations

La contribution au Pays Vallée du Loir pour le financement de l'OTVL de 196 000 euros est gelée sur les trois prochains exercices.

Une hausse modérée de 1% par an est prévue de 2016 à 2018 pour La contribution au SDIS et au Pays Vallée du Loir (hors tourisme), soit respectivement 489 915 et 177 255 euros pour 2016.

- Subventions

La subvention versée à la commune du Bailleul serait portée à 43 100 euros en 2016. Elle correspond aux dépenses prévisionnelles d'Etat civil et de police du maire financées par conventionnement. A compter de 2017 la police municipale devrait être intercommunale, il n'est donc plus prévu d'aide de la CCPF, soit une économie de 14 000 euros.

Les autres subventions sont reconduites sans augmentation. Sont notamment prévues trois aides annuelles de 7 500 euros pour des nouveaux praticiens de santé.

4) Dettes

- Dettes existante et en phase de négociation

Le remboursement de capital de la dette existante est connu et il existe peu d'incertitude sur les intérêts. Un seul emprunt est indexé sur de l'Euribor 3 mois pour un capital restant dû de 567 000 euros au 1^{er} janvier 2016.

Une consultation sera organisée avant la fin du premier trimestre pour couvrir un besoin de financement de 600 000 euros. Il correspond à des projets terminés ou engagés tel que le boulevard de l'Europe, les travaux à la MEFE pour Santé au travail, la maison de santé de Bazouges...

Le remboursement de cette dette est intégré à la prospective aux conditions suivantes : remboursement sur 20 ans en annuité constante à un taux de 2.5%. Considérant ces éléments, l'annuité 2016 serait de 981 500 euros. Cette somme serait ramenée à 966 000 en 2017 puis 946 000 en 2018.

- Autres dettes

Les autres emprunts nécessaires à la réalisation de projets 2015 tel que le bâtiment en blanc ou la pépinière industrielle seront intégrés en même temps que les loyers.

Les éventuels emprunts complémentaires pour de nouveaux projets devront également être pris en considération dans de prochaines simulations.

Pour information, l'annuité d'un emprunt de 100 000 euros remboursable sur 20 ans à un taux de 2.5% peut être évaluée à 6 500 euros.

5) Bonnes pratiques

- Règle générale

Toutes les commissions devaient travailler au plus tard après l'été 2015 pour valider l'optimisation des moyens mis en œuvre pour satisfaire les besoins. La commission des bonnes pratiques se saisissant des dossiers transversaux ou non affectés à une commission spécifique.

Les pratiques d'achat, l'organisation du travail, le niveau de service rendu sont autant de leviers qui peuvent éventuellement être actionnés pour réaliser des économies. Un point d'étape sera fait avant le vote du budget primitif.

- Commission des bonnes pratiques

A ce jour, une première série d'économies est en cours sur les abonnements et les services juridiques soit environ 9 000 euros par an.

6) Autres données

- Attribution de compensation versée

Elle est inscrite pour 2 704 401 euros. Il n'est pas prévu de la revaloriser.

- Dépenses imprévues

24 000 euros étaient inscrits en 2015. Aucune prévision n'est retenue pour 2016. Si Cette ligne était abondée, elle serait ventilée via des décisions modificatives en cours d'exercice en fonction des besoins.

- Atténuation de produits

Ce chapitre est en augmentation de 2% par an, soit un montant de 35 708 euros en 2016.

- Autres charges exceptionnelles

10 250 euros seraient inscrits en 2016, puis une revalorisation de 2% en 2017 et 2018.

D - Zoom sur certaines actions intégrées à la prospective

1) Déchets

- Déchets recyclables

Une personne supplémentaire est en poste en emploi aidé pour mettre en place toute action utile à l'amélioration qualitative et quantitative du tri.

Une ligne complémentaire de 14 000 euros est donc prévue pour cette action (documentation, communication).

Le montant des subventions attendues en 2016 est de 268 000 euros (+1.16%).

Une revalorisation de 3% est espérée pour 2017 et 2018.

La vente des déchets passerait de 240 250 euros en 2015 à 190 000 euros en 2016 (baisse des cours des matières premières) puis serait revalorisée de 2% en 2017 et 2018.

- Taxe sur les ordures ménagères

Le produit de la TEOM est revalorisé de 1.5% en 2016, 1% 2017, puis 2% en 2018.

2) Petite enfance

- Frais de structure

Il est encore difficile de prévoir précisément les frais de structure, notamment en matière de chauffage.

- Coûts directs des activités

Il est prévu une baisse des recettes en 2016. Cette estimation tient compte de l'activité réelle depuis l'ouverture et de la tendance à la baisse de l'accueil familial. Elle intègre aussi les baisses de dotations de la CAF au titre du contrat enfance jeunesse (CEJ).

Les recettes de l'accueil familial estimées à 450 000 euros au BP 2015 restent d'actualité. Elles passeraient à 380 000 euros en 2016.

Les recettes du multi accueil estimées à 366 000 euros au BP 2015 sont anticipées à 277 000 euros fin 2015. Une inscription de 334 500 est proposée pour 2016, année pleine pour ce service à 40 places.

Une hausse de 2% des recettes est prévue en 2017 et 2018.

Les recettes du RAM prévues au BP 2015 sont de 90 000 euros. Elles sont anticipées à 72 000 euros fin 2015. 74 500 euros sont attendus en 2016.

Pas de modification pour le LAEP qui produit 5 000 euros de recettes.

Les anticipations de dépenses pour 2016 sont à la hausse. Elles devront être limitées et incluses dans les variations globales des charges. Aucune enveloppe supplémentaire n'est prévue dans la prospective.

3) CHES - espace aquatique

- CHES

Cette structure poursuit son développement. Les nuitées sont passées de 2601 en 2012 (10 mois d'activité) à 6 660 en 2015. Sur la même période les repas (hors petits déjeuners) sont passés de 6 248 à 13 700 unités.

Les dépenses 2016 sont estimées à 330 000 euros pour 280 000 euros de recettes. Le déficit d'exploitation continue à décroître. Les recettes sont revalorisées de 2% en 2017 et 2018.

- Espace aquatique

Les recettes sont revalorisées de 3% par an de 2016 à 2018.

4) Aménagement du territoire et économie

- SDAN (schéma départemental d'aménagement numérique)

Le besoin de financement global serait financé sur plusieurs exercices. 300 000 euros sont déjà provisionnés au 31/12/2015, ils seront reportés en 2016. Il n'est pas prévu de crédits nouveaux en 2016. 150 000 euros sont proposés au titre de 2017 et 2018, soit un financement cumulé de 600 000 euros serait utilisable de 2016 à 2018.

- Maison de santé

L'étude prend en compte une ouverture de la maison de santé de Bazouges début avril 2016. Cet établissement doit permettre l'accueil de 3 professionnels de santé sur une surface affectée d'environ 100 m².

4 500 euros de charges et petits équipements sont prévus au chapitre 011 en 2016. Ce montant serait porté à 9 000 euros à compter de 2017. Dans la pratique ces dépenses pourraient basculer pour partie sur le chapitre 012 (frais de personnel).

Les recettes annuelles (loyer + remboursement de charges) pour une utilisation totale du site sont estimées à 5 600 euros. On considère une utilisation de 9 mois avec un taux d'occupation de 50% sur 2016, puis 75% d'occupation sur 2017 et 100% en 2018.

- Fonctionnement du service action économique

Une enveloppe de 13 000 euros est intégrée à la prospective. Elle correspond à 10 000 euros pour des actions nouvelles (salons, actions de promotion...) et 3 000 euros pour financer le suivi des dossiers réalisés par Sarthe initiative.

- Bâtiment artisanal situé à Mareil

Il est actuellement loué pour moitié jusqu'à fin 2016, soit une recette estimée de 5 400 euros.

- Pépinière tertiaire

Le loyer 2016 est calculé sur une base de 3 euros/m² pour une surface totale de 600 m² soit une estimation annuelle de 21 600 euros. Cette hypothèse sera précisée lorsque les données réelles seront connues. L'ouverture du site serait fixée au 1^{er} juin 2016. La prospective est construite sur une occupation à 25% sur 6 mois en 2016, puis 50% en 2017 et 100% en 2018.

Les dépenses de fonctionnement (internet, sécurité, chauffage, électricité... hors personnel) font l'objet d'une provision annuelle de 20 000 euros, soit 10 000 pour les 6 mois d'ouverture en 2016.

- Maison de l'Economie, de la formation et de l'emploi (MEFE)

Santé au travail va occuper les locaux (ex pôle emploi) au plus tard le 1^{er} mars 2016. Le loyer annuel est de 21 600 euros, soit 18 000 au titre de 2016.

5) TEP (temps éducatifs périscolaires)

- Hypothèse de travail

Le scénario est construit sur un après-midi libéré dédié aux temps périscolaires pendant toute l'année scolaire. Cette nouvelle organisation se substituerait aux systèmes actuels à compter de la rentrée scolaire 2016.

Les communes transfèreraient le fonds de soutien de base plus 20 euros, soit 70 euros par élève. Le reste à charge de la CCPF passerait de 210 000 euros à 230 000 euros (plafond).

- Valorisation des dépenses et des recettes

Les dépenses (232 000 en 2015) passeraient à 299 000 en 2016 (1 trimestre avec le nouveau dispositif), soit + 56 000 de personnel et + 11 000 d'achats et charges. Les dépenses 2017 sont évaluées à 433 000, soit +111 000 de personnel et + 23 000 d'achats et charges. Une partie des dépenses sera basculée du

personnel vers les achats pour les activités réalisées par des prestataires extérieurs. Une enveloppe dédiée à la formation est intégrée pour un montant annuel de 15 000 euros en 2016 et 2017.

La mise en place d'un PEDT permet d'être éligible aux aides de la CAF, soit 23 000 en 2015, 32 000 en 2016 puis 53 000 à compter de 2017.

Le fonds soutien transféré au 1^{er} septembre 2016 apporterait une recette nouvelle de 65 000 en 2016 puis 97 000 à compter de 2017.

6) Communication

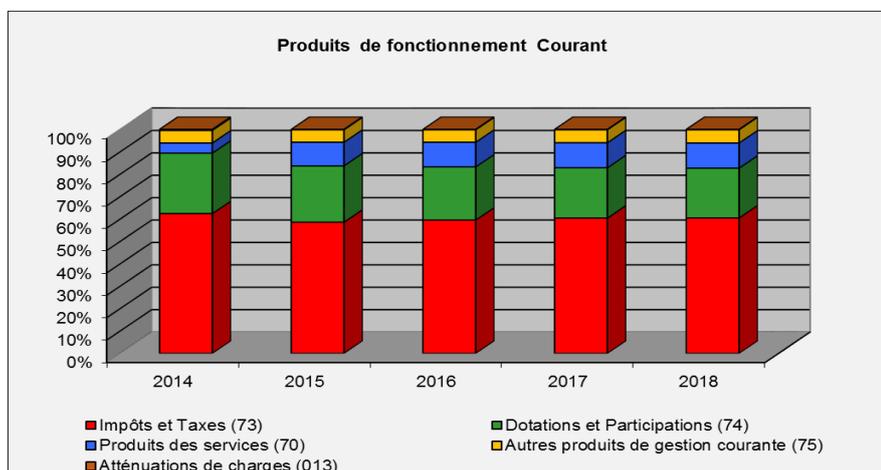
Une enveloppe de 8 000 euros est prévue pour prendre en considération des prestations sous-traitées suite au temps partiel de l'agent titulaire.

E - L'impact des orientations 2015 sur la collectivité

1) Structure des recettes réelles de fonctionnement

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Impôts et Taxes (73) | 8 950 107 | 9 001 917 | 8 988 336 | 9 137 729 | 9 289 228 |
| TH FB FNB | 4 039 355 | 4 102 377 | 4 143 401 | 4 184 835 | 4 268 532 |
| AURES CONTRIBUTIONS DIRECTES | 1 486 321 | 1 477 357 | 1 487 888 | 1 498 525 | 1 520 012 |
| FNGIR | 570 747 | 570 747 | 570 747 | 570 747 | 570 747 |
| ATTRIBUTION DE COMPENSATION | 195 919 | 195 919 | 195 919 | 195 919 | 195 919 |
| Taxe d'Enlèvement des Ordures Ménagères | 2 230 237 | 2 258 923 | 2 292 807 | 2 315 735 | 2 362 050 |
| FPC communauté de communes | 178 924 | 238 059 | 297 574 | 371 968 | 371 968 |
| FPC communes | 248 604 | 158 535 | 0 | 0 | 0 |
| Dotations et Participations (74) | 3 871 072 | 3 861 214 | 3 584 283 | 3 395 300 | 3 415 456 |
| DOTATION D'INTERCOMMUNALITE | 731 886 | 427 252 | 140 252 | -146 748 | -146 748 |
| DOTATION DE COMPENSATION | 1 556 455 | 1 522 486 | 1 507 261 | 1 492 188 | 1 477 266 |
| DCRT (dot comp de ressources TP) | 304 507 | 304 513 | 304 513 | 304 513 | 307 558 |
| Allocations compensatrices | 210 016 | 227 361 | 227 361 | 227 361 | 227 361 |
| participations déchets | 300 312 | 265 000 | 268 000 | 276 040 | 284 321 |
| participations petite enfance | 497 413 | 775 720 | 746 607 | 761 503 | 776 697 |
| participation sport loisirs TEP | 30 275 | 38 000 | 80 000 | 165 000 | 168 300 |
| participation gens du voyage | 47 682 | 32 600 | 33 252 | 33 917 | 34 595 |
| participation emplois aidés | 103 273 | 142 570 | 162 000 | 165 240 | 168 545 |
| participation marais | 61 874 | 35 268 | 35 973 | 36 692 | 37 426 |
| Autres Dotations et Participations | 27 379 | 90 444 | 79 064 | 79 594 | 80 135 |
| Produits des services (70) | 652 072 | 1 624 125 | 1 664 415 | 1 692 085 | 1 725 927 |
| mise à disposition de personnel et remb. Frais | 211 977 | 1 121 205 | 1 123 635 | 1 140 490 | 1 163 299 |
| petite enfance | 131 398 | 163 920 | 170 000 | 173 400 | 176 868 |
| ches | 212 020 | 250 000 | 280 000 | 285 600 | 291 312 |
| autres | 96 677 | 89 000 | 90 780 | 92 596 | 94 448 |
| Autres produits de gestion courante (75) | 799 437 | 850 850 | 835 630 | 869 880 | 903 436 |
| espace aquatique | 391 072 | 392 000 | 403 760 | 415 873 | 428 349 |
| maisons de santé | 35 966 | 33 400 | 35 300 | 37 806 | 39 762 |
| déchetterie | 249 097 | 240 250 | 190 000 | 193 800 | 197 676 |
| maison de l'emploi de l'économie et de la formation | 44 564 | 40 000 | 55 000 | 59 700 | 60 894 |
| Bâtiments industriels et tertiaires | 63 014 | 131 700 | 137 800 | 148 656 | 162 429 |
| autres | 15 724 | 13 500 | 13 770 | 14 045 | 14 326 |
| Atténuations de charges (013) | 65 345 | 22 625 | 23 078 | 23 540 | 24 011 |
| Produits de Fonctionnement Courant | 14 338 032 | 15 360 731 | 15 095 742 | 15 118 534 | 15 358 058 |
| Produits Exceptionnels (77) | 7 438 | 900 | 918 | 936 | 955 |
| Résultat d'exercice N-1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Produits réels de Fonctionnement hors 775 | 14 345 470 | 15 361 631 | 15 096 660 | 15 119 470 | 15 359 013 |

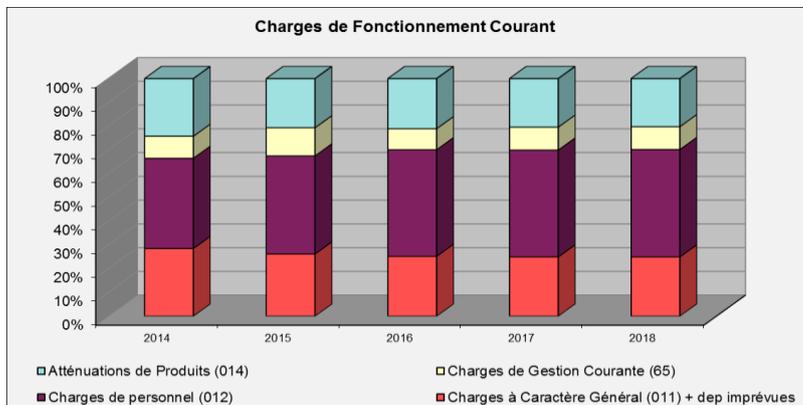
| | variation n/n-1 | | | | | | | |
|---|-----------------|---------------|--------------|--------------|------------------|-----------------|---------------|----------------|
| | en % | | | | en euros | | | |
| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
| Impôts et Taxes (73) | 0,58% | -0,15% | 1,66% | 1,66% | 51 810 | -13 581 | 149 393 | 151 499 |
| TH FB FNB | 1,56% | 1,00% | 1,00% | 2,00% | 63 022 | 41 024 | 41 434 | 83 697 |
| AUTRES CONTRIBUTIONS DIRECTES | -0,60% | 0,71% | 0,71% | 1,43% | -8 964 | 10 531 | 10 637 | 21 487 |
| FNGIR | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ATTRIBUTION DE COMPENSATION | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Taxe d'Enlèvement des Ordures Ménagères | 1,29% | 1,50% | 1,00% | 2,00% | 28 686 | 33 884 | 22 928 | 46 315 |
| FPC communauté de communes | 33,05% | 25,00% | 25,00% | 0,00% | 59 135 | 59 515 | 74 394 | 0 |
| FPC communes | -36,23% | -100,00% | #DIV/0! | #DIV/0! | -90 069 | -158 535 | 0 | 0 |
| Dotations et Participations (74) | -0,25% | -7,17% | -5,27% | 0,59% | -9 858 | -276 931 | -188 983 | 20 156 |
| DOTATION D'INTERCOMMUNALITE | -41,62% | -67,17% | -204,63% | 0,00% | -304 634 | -287 000 | -287 000 | 0 |
| DOTATION DE COMPENSATION | -2,18% | -1,00% | -1,00% | -1,00% | -33 969 | -15 225 | -15 073 | -14 922 |
| DCRT (dot comp de ressources TP) | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 1,00% | 6 | 0 | 0 | 3 045 |
| Allocations compensatrices | 8,26% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 17 345 | 0 | 0 | 0 |
| participations déchets | -11,76% | 1,13% | 3,00% | 3,00% | -35 312 | 3 000 | 8 040 | 8 281 |
| participations petite enfance | 55,95% | -3,75% | #REF! | #REF! | 278 307 | -29 113 | #REF! | #REF! |
| participation sport loisirs TEP | 25,52% | 110,53% | 106,25% | 2,00% | 7 725 | 42 000 | 85 000 | 3 300 |
| participation gens du voyage | -31,63% | 2,00% | 2,00% | 2,00% | -15 082 | 652 | 665 | 678 |
| participation emplois aidés | 38,05% | 13,63% | 2,00% | 2,00% | 39 297 | 19 430 | 3 240 | 3 305 |
| participation marais | -43,00% | 2,00% | 2,00% | 2,00% | -26 606 | 705 | 719 | 734 |
| Autres Dotations et Participations | 230,34% | -12,58% | 0,67% | 0,68% | 63 065 | -11 380 | 530 | 541 |
| Produits des services (70) | 149,07% | 2,48% | 1,66% | 2,00% | 972 053 | 40 290 | 27 670 | 33 842 |
| mise à disposition de personnel et remb. Frais | 428,93% | 0,22% | 1,50% | 2,00% | 909 228 | 2 430 | 16 855 | 22 810 |
| petite enfance | 24,75% | 3,71% | 2,00% | 2,00% | 32 522 | 6 080 | 3 400 | 3 468 |
| chcs | 17,91% | 12,00% | 2,00% | 2,00% | 37 980 | 30 000 | 5 600 | 5 712 |
| autres | -7,94% | 2,00% | 2,00% | 2,00% | -7 677 | 1 780 | 1 816 | 1 852 |
| Autres produits de gestion courante (75) | 6,43% | -1,79% | 4,10% | 3,86% | 51 413 | -15 220 | 34 250 | 33 556 |
| espace aquatique | 0,24% | 3,00% | 3,00% | 3,00% | 928 | 11 760 | 12 113 | 12 476 |
| maisons de santé | -7,13% | 5,69% | 7,10% | 5,17% | -2 566 | 1 900 | 2 506 | 1 956 |
| déchetterie | -3,55% | -20,92% | 2,00% | 2,00% | -8 847 | -50 250 | 3 800 | 3 876 |
| maison de l'emploi de l'économie et de la formation | -10,24% | 37,50% | 8,55% | 2,00% | -4 564 | 15 000 | 4 700 | 1 194 |
| Bâtiments industriels et tertiaires | 109,00% | 4,63% | 7,88% | 9,27% | 68 687 | 6 100 | 10 856 | 13 773 |
| autres | -14,14% | 2,00% | 2,00% | 2,00% | -2 224 | 270 | 275 | 281 |
| Atténuations de charges (013) | -65,38% | 2,00% | 2,00% | 2,00% | -42 719 | 453 | 462 | 471 |
| Produits de Fonctionnement Courant | 7,13% | -1,73% | 0,15% | 1,58% | 1 022 699 | -264 989 | 22 792 | 239 524 |
| Produits Exceptionnels | -87,90% | 2,00% | 1,96% | 2,03% | -6 538 | 18 | 18 | 19 |
| Produits réels de Fonctionnement hors 775 | 7,08% | -1,72% | 0,15% | 1,58% | 1 016 161 | -264 971 | 22 810 | 239 543 |



2) Structure des dépenses réelles de fonctionnement

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Charges à Caractère Général (011) + dep imprévues | 3 183 316 | 3 467 013 | 3 275 323 | 3 345 576 | 3 379 032 |
| Charges de personnel (012) | 4 240 226 | 5 461 353 | 5 832 000 | 6 030 480 | 6 120 937 |
| Charges de Gestion Courante (65) | 1 033 153 | 1 567 428 | 1 149 172 | 1 292 697 | 1 299 727 |
| indemnités élus | 134 858 | 137 100 | 137 100 | 137 100 | 137 100 |
| contingent incendie | 454 353 | 485 064 | 482 200 | 487 022 | 491 892 |
| participation pays vallée du loir | 175 140 | 175 500 | 177 255 | 179 028 | 180 818 |
| participation OTVL (tourisme) | 196 000 | 196 000 | 196 000 | 196 000 | 196 000 |
| participation SDAN (haut débit) | 0 | 300 000 | 0 | 150 000 | 150 000 |
| subventions | 72 799 | 270 414 | 153 200 | 140 062 | 140 362 |
| autres | 3 | 3 350 | 3 417 | 3 485 | 3 555 |
| Atténuations de Produits (014) | 2 711 491 | 2 739 409 | 2 740 109 | 2 740 823 | 2 741 551 |
| Attribution de compensation Versée | 2 704 401 | 2 704 401 | 2 704 401 | 2 704 401 | 2 704 401 |
| Autres atténuations de Produits | 7 091 | 35 008 | 35 708 | 36 422 | 37 150 |
| Charges de fonctionnement Courant | 11 168 186 | 13 235 203 | 12 996 604 | 13 409 576 | 13 541 247 |
| Charges Exceptionnelles (67) | 167 350 | 20 500 | 10 250 | 10 455 | 10 664 |
| Charges de Fonctionnement hors intérêts | 11 335 536 | 13 255 703 | 13 006 854 | 13 420 031 | 13 551 911 |
| Intérêts (66) | 413 778 | 389 900 | 380 000 | 354 400 | 329 800 |
| Charges de fonctionnement | 11 749 314 | 13 645 603 | 13 386 854 | 13 774 431 | 13 881 711 |

| | variation n/n-1 | | | | | | | |
|--|-----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|-----------------|----------------|----------------|
| | en % | | | | en euros | | | |
| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
| Charges à Caractère Général (011) + dep imprévues | 8,91% | -5,53% | 2,14% | 1,00% | 283 697 | -191 690 | 70 253 | 33 456 |
| Charges de personnel (012) | 28,80% | 6,79% | 3,40% | 1,50% | 1 221 127 | 370 647 | 198 480 | 90 457 |
| Charges de Gestion Courante (65) | 51,71% | -26,68% | 12,49% | 0,54% | 534 275 | -418 256 | 143 525 | 7 030 |
| indemnités élus | 1,66% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 2 242 | 0 | 0 | 0 |
| contingent incendie | 6,76% | -0,59% | 1,00% | 1,00% | 30 711 | -2 864 | 4 822 | 4 870 |
| participation pays vallée du loir | 0,21% | 1,00% | 1,00% | 1,00% | 360 | 1 755 | 1 773 | 1 790 |
| participation OTVL (tourisme) | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0 | 0 | 0 | 0 |
| participation SDAN (haut débit) | #DIV/0! | -100,00% | #DIV/0! | 0,00% | 300 000 | -300 000 | 150 000 | 0 |
| subventions | 271,46% | -43,35% | -8,58% | 0,21% | 197 616 | -117 214 | -13 138 | 300 |
| autres | 111566,67% | 2,00% | 1,99% | 2,01% | 3 347 | 67 | 68 | 70 |
| Atténuations de Produits (014) | 1,03% | 0,03% | 0,03% | 0,03% | 27 918 | 700 | 714 | 728 |
| Attribution de compensation Versée | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Autres atténuations de Produits | 393,73% | 2,00% | 2,00% | 2,00% | 27 917 | 700 | 714 | 728 |
| Charges de fonctionnement Courant | 18,51% | -1,80% | 3,18% | 0,98% | 2 067 017 | -238 599 | 412 972 | 131 671 |
| Charges Exceptionnelles (67) | -87,75% | -50,00% | 2,00% | 2,00% | -146 850 | -10 250 | 205 | 209 |
| Charges de Fonctionnement hors intérêts | 16,94% | -1,88% | 3,18% | 0,98% | 1 920 167 | -248 849 | 413 177 | 131 880 |
| Intérêts (66) | -5,77% | -2,54% | -6,74% | -6,94% | -23 878 | -9 900 | -25 600 | -24 600 |
| Charges de fonctionnement | 16,14% | -1,90% | 2,90% | 0,78% | 1 896 289 | -258 749 | 387 577 | 107 280 |



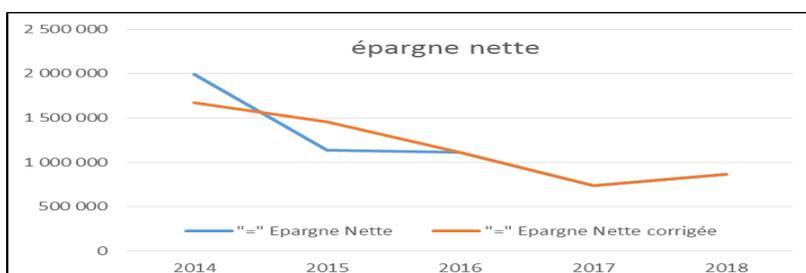
3) L'Épargne Nette

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Produits de Fonctionnement Courant | 14 338 032 | 15 360 731 | 15 095 742 | 15 118 534 | 15 358 058 |
| Charges de Fonctionnement Courant | 11 168 186 | 13 235 203 | 12 996 604 | 13 409 576 | 13 541 247 |
| "=" Excedent Brut COURANT | 3 169 846 | 2 125 528 | 2 099 138 | 1 708 958 | 1 816 811 |
| Produits Exceptionnels | 7 438 | 900 | 918 | 936 | 955 |
| Charges Exceptionnelles | 167 350 | 20 500 | 10 250 | 10 455 | 10 664 |
| "=" Epargne de Gestion | 3 009 934 | 2 105 928 | 2 089 806 | 1 699 439 | 1 807 102 |
| Intérêts (dette existante) | 413 778 | 389 900 | 380 000 | 354 400 | 329 800 |
| "=" Epargne Brut | 2 596 156 | 1 716 028 | 1 709 806 | 1 345 039 | 1 477 302 |
| Capital (dette existante) | 604 201 | 582 000 | 601 500 | 612 000 | 616 700 |
| "=" Epargne Nette | 1 991 955 | 1 134 028 | 1 108 306 | 733 039 | 860 602 |
| projet N non rattaché passés en n+1 | -320 000 | 320 000 | 0 | 0 | 0 |
| "=" Epargne Nette corrigée | 1 671 955 | 1 454 028 | 1 108 306 | 733 039 | 860 602 |

Pour information, l'épargne nette présentée ne tient pas compte des futurs emprunts que la collectivité pourrait souscrire.

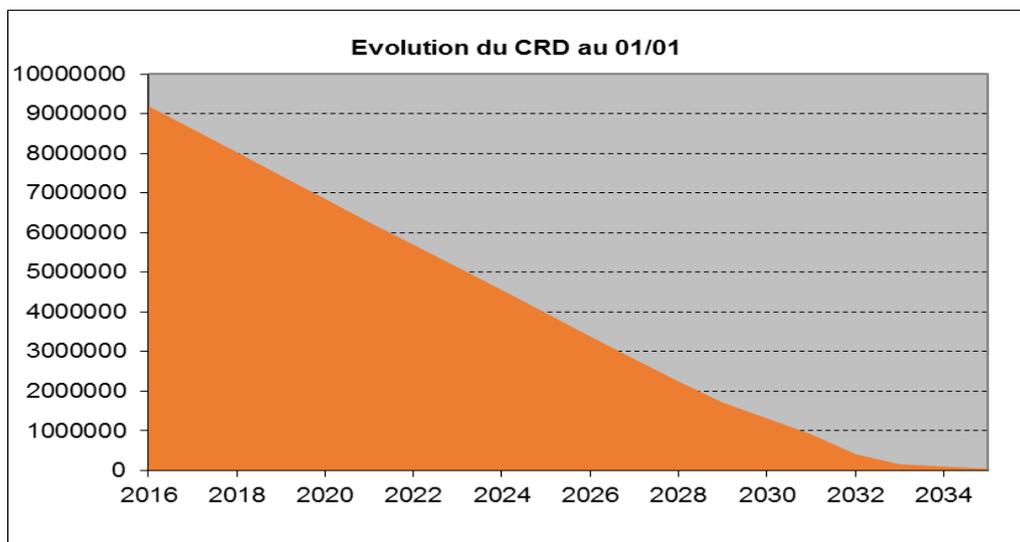
Pour mémoire environ 320 000 euros de dépenses concernant des actions 2014 vont être constatées sur l'exercice 2015. L'épargne nette corrigée est donc de 1 672 000 euros pour 2014 et 1 454 000 euros pour 2015.

Par ailleurs le résultat 2014 corrigé des dépenses et recettes à réinscrire en 2015 est de 159 000 euros.



4) L'extinction de la dette existante

| EVOLUTION EXTINCTION DE LA DETTE EXISTANTE | | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
| ENDETTEMENT AU 01/01/N | 9 758 041 | 9 790 201 | 9 189 401 | 8 578 264 |
| Encours dette existante | 9 758 041 | 9 190 201 | 8 612 901 | 8 025 764 |
| Encours dette en phase de négociation | | 600 000 | 576 500 | 552 500 |
| Encours dette complémentaire | | 0 | 0 | 0 |
| EPARGNE BRUTE hors dette complémentaire | 1 716 028 | 1 709 806 | 1 345 039 | 1 477 302 |
| intérêts de la dette complémentaire | 0 | 0 | 0 | 0 |
| EPARGNE BRUTE COMPRIS dette complémentaire | 1 716 028 | 1 709 806 | 1 345 039 | 1 477 302 |
| EXTINCTION DE LA DETTE | 5,69 | 5,73 | 6,83 | 5,81 |



F - les points non pris en compte dans la prospective

1) Déchets

- Infrastructures et matériels

Une étude est en cours sur la mise aux normes des déchetteries et du quai de transfert. Plusieurs hypothèses sont envisagées. Le programme d'investissement prend en compte la mise aux normes de tous les sites pour une valeur moyenne donnée par le cabinet d'étude.

La mise aux normes des deux déchetteries sur 2017 et 2018 nécessiterait un budget global estimé à 1 300 000 euros. Des subventions d'un montant maximum de 40% financeraient ces travaux.

Une dépense complémentaire de 1 000 000 d'euros serait inscrite sur 2018 pour le quai de transfert.

Cette étude devra intégrer l'éventuel changement de périmètre de la CCPF pour prendre en compte les éventuelles infrastructures.

Des demandes de renouvellement de matériels (bennes, véhicules utilitaires, containers...) et d'aménagement des points d'apport volontaire sont listés dans le programme d'investissement pour environ 200 000 euros en 2016 puis 35 000 euros les années suivantes.

- Mise en place de la tarification incitative

L'article 4 de la loi de programmation du 3 Août 2009, relative à la mise en œuvre du Grenelle de l'Environnement, indique qu'une part incitative prenant en compte la nature, le poids, le volume ou le nombre d'enlèvement des déchets devra être instituée.

Le bureau d'étude Service Public 2000 a été retenu afin d'établir différents scénarii d'aide à la décision pour la mise en place de la tarification incitative. L'un d'entre eux fait l'objet d'une étude approfondie qui sera soumis à la commission référente en la matière.

2) Voirie - propreté - bâtiment

- Personnel

Un agent de maitrise du service voirie admis en retraite n'a pas été remplacé poste pour poste. Une réorganisation du travail a été réalisée : ventilation des missions entre le chef de service, le chef de garage et l'équipe qui a été renforcée par un emploi aidé.

La commission demande la réouverture du poste supprimé. Le budget nécessaire est estimé à 35 000 euros minimum auquel il faudrait ajouter des frais connexes (téléphone, véhicule, matériel informatique...).

La communauté de commune doit gérer le suivi de nouveaux bâtiments (industriels, pépinière, CHES, centre aquatique, maisons de santé, MEFE, ateliers, petite enfance...). Les constructions ou réhabilitations sont actuellement suivies par le directeur des services techniques de la ville de La Flèche. Une mutualisation de l'encadrement du service bâtiment de La Flèche pourrait être envisagée pour le suivi de l'ensemble des bâtiments. Une dépense supplémentaire de 10 à 20 000 euros serait nécessaire.

Trois contrats de personnels (emplois aidés) se termineront en 2016. La pérennisation de ces postes en agents titulaires entraînerait une dépense supplémentaire estimée à 60 000 euros.

- Entretien voirie et réseaux

Différents évènements climatiques ont démontré que l'entretien du réseau pluvial n'était pas satisfaisant. Une enveloppe de 50 000 euros en 2016 puis de 20 000 euros les exercices suivants permettraient d'améliorer l'existant.

- Travaux et acquisitions de matériels

Une enveloppe annuelle récurrente de 960 000 euros est proposée pour des travaux de voirie. Elle serait abondée de 165 000 euros au titre de la sécurité, 50 000 euros pour la modernisation et 7 000 euros pour le mobilier de voirie. La prévision 200 000 euros proposée au DOB 2015 pour le remplacement de la balayeuse est maintenue sur l'exercice 2017.

Deux nouvelles enveloppes annuelles de 50 000 et 35 000 euros sont proposées pour les travaux d'accessibilité (PAVE) et pour la mise à niveau de la signalétique directionnelle et de police.

Une provision de 30 000 euros est proposée pour des travaux à définir en fonction des besoins dans les bâtiments communautaires.

3) Economie

- Ruche numérique - pépinière d'entreprises

Une provision de 100 000 euros est proposée pour des travaux d'aménagement et d'achat de matériels et mobiliers. Une livraison du site pour mi 2016 est envisagée.

La ruche numérique aurait besoin d'un développeur spécialisé dans ce domaine. Un poste à mi-temps serait nécessaire durant trois trimestres en 2016, soit un trimestre avant l'ouverture prévisionnelle. Cette dépense est évaluée à environ 15 000 euros en 2016. Un tiers temps serait budgétisé les exercices suivants, soit 13 333 euros.

La gestion du site, notamment de l'espace co-working nécessite une présence sur place aux heures d'ouverture. Le besoin pourrait être de 1.5 équivalent temps plein, soit 18 750 euros pour un semestre en 2016 puis 37 500 euros par an à compter de 2017. Il conviendra d'optimiser cette présence : proposition de services commerciaux aux utilisateurs du site ou toute autre initiative.

Le projet reste à définir plus précisément, tant sur les objectifs, le fonctionnement et les tarifs de prestations et/ou d'occupation des différents espaces.

- Accompagnateur TIC (Technologie de l'Information et Communication)

Le développement économique de nombreuses activités ne peut se faire sans une bonne maîtrise des outils numériques (site internet, réseaux sociaux...). Un poste pourrait être créé pour sensibiliser et accompagner les entreprises du Pays Fléchois dans leur visibilité numérique.

- Parcs d'activité

Une subvention (DETR) de 120 000 euros est utilisable jusqu'en 2016 pour des travaux estimés à 600 000 euros sur l'espérance.

20 000 euros sont inscrits pour des petits travaux qui seraient nécessaires pour la vente de terrains (raccordement de parcelles aux réseaux).

Une enveloppe de 20 000 euros est sollicitée en 2016 pour revisiter la signalétique d'entrée de zones.

- Maisons de santé

La construction d'une maison de santé à Villaines serait budgétisée, soit 10 000 en 2016 et 350 000 en 2017. Une aide de 20% est espérée.

Le projet d'extension de la maison de santé du site fléchois prévu au budget 2015 sera revu pour tenir compte du renoncement des radiologues.

- Bâtiments en blanc

La construction du bâtiment prévu au budget 2015 devrait être réalisée en 2016. Il est donc proposer d'inscrire un nouveau bâtiment en 2017 puis en 2018 pour 600 000 euros l'unité. Ils seraient financés par subventions et emprunts. Les loyers couvriraient les annuités de dette.

- SMAPAD

Aucune provision n'est prévue en 2016. 100 000 euros pourraient être budgétés les années suivantes.

- Aide au dernier commerce

L'enveloppe habituelle de 30 500 euros pourrait être reconduite.

- Aménagements OTVL

Une demande d'aménagement de parking et d'accessibilité a été faite. Un premier chiffrage de 70 000 euros a été réalisé par les services.

4) Aménagement du territoire - habitat

- Projet de territoire

Ce projet complexe serait confié pour partie à un tiers extérieur à la collectivité. Une enveloppe de 10 000 euros est pressentie.

- Changement de périmètre de la CCPF

Une étude pour intégrer de nouvelles communes sera nécessaire. Une provision de 10 000 euros est proposée.

- Trame bleue - trame verte en lien avec le sage

Une étude de 150 000 euros devrait être réalisée. Il serait possible de la financer par subvention sur 80% du HT. Les crédits seraient inscrits de 2016 à 2018.

- PLH (plan local de l'habitat) - habitat

L'Etat impose certaines règles qui nous obligeraient à faire appel à une entreprise extérieure. Il est proposé dans un premier temps d'inscrire une dépense annuelle de 10 000 euros sur les trois prochains exercices.

La reconduction d'une enveloppe annuelle de 30 000 euros est proposée. Elle a pour vocation de participer au financement de logements dans les communes.

- Fonds de concours

Une enveloppe annuelle récurrente de 577 677 euros et une enveloppe exceptionnelle de 150 000 euros en 2016 (deuxième tranche salle de gym) sont proposées conformément aux délibérations déjà prises.

L'extension du périmètre de la communauté de communes pourrait entraîner un nouveau besoin de financement annuel de 20 000 euros.

- PLUI (plan local d'urbanisme intercommunal)

Une provision de 50 000 euros est proposée sur les exercices 2016 à 2018, sous réserve que la compétence soit communautaire. Il faudra rechercher d'éventuels financements.

- Développement du wifi sur le domaine ouvert au public

10 000 euros seraient provisionnés sur les exercices 2016 et 2017 pour développer l'accès au wifi sur le domaine ouvert au public (administrations, commerces...).

- Réserve foncière et étude ancien hôpital

Une dernière tranche d'acquisition est proposée pour 120 000 euros en 2016. Une enveloppe de 10 000 euros pourrait être nécessaire pour régler des problèmes électriques.

- Passerelle Bruère

L'étude loi sur l'eau est en cours. Le projet est réinscrit pour 700 000 euros, soit deux enveloppes de 350 000 en 2017 et 2018. Des subventions sont espérées à hauteur de 70% du HT.

5) Services civiques

Un premier projet packagé n'a pu être mis en œuvre. Un projet alternatif concernant 5 ou 6 personnes gérées au sein des services nécessiterait un budget de 15 000 euros par an. Il faudra y ajouter des moyens pour mener à bien les actions de ces personnes. Bien qu'elles ne soient pas définies précisément à ce jour, une provision de 25 000 euros est proposée.

6) Déménagement du siège

Le fait de transférer les services communautaires vers l'ancien centre social n'entraînera pas de dépenses supplémentaires pour la communauté de communes. La gestion commune du courrier et le rapprochement physique de la poste pourrait permettre une économie de 2 000 euros. Cette démarche évitera d'importantes dépenses de mise aux normes de l'hôtel communautaire, notamment l'entrée et le RDC.

7) FCTVA

Une réforme est annoncée. Elle consisterait à rendre éligible certaines dépenses d'entretien des bâtiments. Ce budget reste peu important pour la communauté de communes. Son extension aux dépenses de voirie aurait plus d'impact. Une recette complémentaire de 3 000 euros peut être attendue.

Le FCTVA sur les dépenses d'investissement sera fonction du type des projets retenus et de leurs montants. Il est récupéré l'année de la dépense.

8) Politiques contractuelles

Le NCR est adopté.

Les modalités de financement des fonds européens restent à définir.

Des projets ont déjà reçu un avis favorable au titre du CPER.

La convention de développement local (CDL) avec le conseil départemental est terminée depuis fin 2015.

9) Etats récapitulatifs

| Projets de fonctionnement | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Autres dépenses de fonctionnement | 2016 | 2017 | 2018 |
| Développeur ruche numérique | 15 000 | 13 333 | 13 333 |
| personnel accueil secrétariat ruche numérique | 18 750 | 37 500 | 37 500 |
| personnel ntic | 35 000 | 35 000 | 35 000 |
| personnes en service civique | 15 000 | 15 000 | 15 000 |
| actions service civique | 25 000 | 25 000 | 25 000 |
| étude nouveau périmètre CCPF | 10 000 | 0 | 0 |
| étude projet de territoire | 10 000 | 0 | 0 |
| étude PLH | 10 000 | 10 000 | 10 000 |
| mutualisation service bâtiment | 10 000 | 10 000 | 10 000 |
| pérennisation 3 emplois d'avenir en titulaire FPT | 60 000 | 60 000 | 60 000 |
| déménagement hôtel communautaire | -2 000 | -2 000 | -2 000 |
| entretien pluvial | 50 000 | 20 000 | 20 000 |
| agent de maîtrise voirie | 35 000 | 35 000 | 35 000 |
| trame verte trame bleue (SAGE) | 50 000 | 50 000 | 50 000 |
| Total autres dépenses de fonctionnement | 341 750 | 308 833 | 308 833 |

| Autres recettes de fonctionnement | 2016 | 2017 | 2018 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| fctva fonctionnement | 3 000 | 3 000 | 3 000 |
| revers. Part communale fpic aux communes | 0 | 0 | 0 |
| subvention trame verte trame bleue | 33 333 | 33 333 | 33 333 |
| Total autres recettes de fonctionnement | 36 333 | 36 333 | 36 333 |

Projets d'Investissement

| Dépenses d'investissement | 2016 | 2017 | 2018 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Pole Economie | 850 500 | 1 100 500 | 750 500 |
| Parcs d'activités dont : | 620 000 | 20 000 | 20 000 |
| <i>Espérance</i> | 600 000 | 0 | 0 |
| <i>autres</i> | 20 000 | 20 000 | 20 000 |
| Aménagements OTVL | 70 000 | 0 | 0 |
| Participation SMAPAD | 0 | 100 000 | 100 000 |
| travaux mobilier pépinière tertiaire | 100 000 | 0 | 0 |
| Aide aux Derniers commerces | 30 500 | 30 500 | 30 500 |
| Maison de santé Villaines | 10 000 | 350 000 | 0 |
| signalétique zones industrielles | 20 000 | 0 | 0 |
| Bâtiments Blancs | 0 | 600 000 | 600 000 |
| autres Bâtiments économiques | 0 | 0 | 0 |
| Développement / Aménagement | 190 000 | 410 000 | 400 000 |
| PLUI | 50 000 | 50 000 | 50 000 |
| solde foncier bâti ancien hôpital | 120 000 | 0 | 0 |
| travaux électricité ancien hopital | 10 000 | 0 | 0 |
| accès public au wifi | 10 000 | 10 000 | 0 |
| Aménagement Passerelle | 0 | 350 000 | 350 000 |
| Pole Environnement | 290 400 | 785 000 | 1 785 000 |
| Bennes à Ordures Ménagères | 100 000 | 100 000 | 100 000 |
| Aménagement déchetteries | 5 000 | 650 000 | 650 000 |
| quai de transfert | 5 000 | 0 | 1 000 000 |
| Véhicule | 38 400 | 0 | 0 |
| Matériel divers OM | 24 000 | 0 | 0 |
| aménagement et signalétique PAV | 48 000 | 5 000 | 5 000 |
| containers aériens | 50 000 | 10 000 | 10 000 |
| Aménagement Marais | 20 000 | 20 000 | 20 000 |
| Pole Voirie - Véhicules - Bâtiments | 1 297 000 | 1 497 000 | 1 297 000 |
| Travaux Voirie (prog Année) | 960 000 | 960 000 | 960 000 |
| Enveloppe Sécurité | 165 000 | 165 000 | 165 000 |
| Projet de modernisation voirie | 50 000 | 50 000 | 50 000 |
| PAVE voirie | 50 000 | 50 000 | 50 000 |
| signalétique directionnelle et de police | 35 000 | 35 000 | 35 000 |
| Véhicules (laveuse ; balayeuse) | 0 | 200 000 | 0 |
| Mobilier (toutounettes, corbeilles...) | 7 000 | 7 000 | 7 000 |
| Travaux Bat. Communautaires | 30 000 | 30 000 | 30 000 |
| Divers | 787 677 | 657 677 | 657 677 |
| Fonds de concours actuels | 577 677 | 577 677 | 577 677 |
| Fonds de concours nouveau périmètre | 0 | 20 000 | 20 000 |
| participation salle de gym | 150 000 | 0 | 0 |
| Matériel et logiciels Informatiques | 30 000 | 30 000 | 30 000 |
| PLH - Logement Social | 30 000 | 30 000 | 30 000 |
| Total dépenses d'investissement | 3 415 577 | 4 450 177 | 4 890 177 |

| FINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS | 2016 | 2017 | 2018 |
|--|----------------|------------------|------------------|
| Fctva | 259 647 | 476 297 | 545 646 |
| sub + emprunt batiment blanc | 0 | 600 000 | 600 000 |
| subvention passerelle 70% du ht | 0 | 204 000 | 204 000 |
| detr ou autres subv. Économie | 120 000 | 0 | 0 |
| subvention dechetterie 40% | 2 000 | 260 000 | 260 000 |
| subvention maison de santé Villaines 20% | 2 000 | 70 000 | 0 |
| Total recettes d'investissement | 383 647 | 1 610 297 | 1 609 646 |

| | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| SOLDE (épargne nette au fil de l'eau + projet de fonctionnement + projet d'investissement) | -2 229 041 | -2 379 340 | -2 692 429 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|

La collectivité va donc devoir prioriser ses projets tant en fonctionnement qu'en investissement et étudier toute solution lui permettant d'atteindre ses objectifs en actionnant les différents leviers à sa disposition : niveau de service à apporter, mutualisation interne ou externe, endettement, fiscalité...

G - Les budgets annexes

Un DOB doit être réalisé pour les budgets annexes.

1) Zones d'activité

On peut rappeler que des travaux pourraient être envisagés dans la zone de l'espérance. Les crédits seraient ouverts aux budgets primitifs des différents budgets ou par décisions modificatives en fonction des dates de prise de décisions.

2) SPANC

Ce budget est équilibré en ne refacturant qu'un demi-poste au budget général et aucune charge de structure.
Une partie des contrôles des anciennes installations sera externalisée à compter de 2016.