



Pays Fléchois  
COMMUNAUTÉ DE COMMUNES

# *RAPPORT D'ORIENTATIONS BUDGETAIRES*

Support D'ACCOMPAGNEMENT  
Au Débat d'orientations Budgétaires 2019

*Commission des Finances du 28 Février 2019*

*Conseil Communautaire du 07 mars 2019*

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

072-247200348-20190307-DAG190307D005-DE

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 12/03/2019

## **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 leurs impacts en terme d'aménagement du territoire tout en définissant une stratégie financière devant notamment garantir les grands équilibres financiers.*

## **I. Contexte national**

### **A. Données économiques**

Le budget de la nation prend pour hypothèse une augmentation de 1.7% du PIB en volume en 2019.

Le déficit public de l'Etat réévalué à 81.3 milliards en 2018 passera à 98.7 milliards en 2019. Il sera donc de 2.8% du PIB et de 1.9% en le corrigeant de l'effet ponctuel de la transformation du CICE en allègement de charges.

Le déficit commercial est anticipé à environ 65 milliards d'euros fin 2018 et est également estimé à 65 milliards d'euros en 2019.

La dette publique serait de à 98.6% de PIB en 2019.

L'augmentation des prix à la consommation hors tabac est estimée à 1.3% en 2019.

### **B. Loi de finances 2019**

La réforme de la TH va impacter plus fortement environ 80% des ménages qui vont voir disparaître progressivement leur taxe d'habitation sur la résidence principale à l'horizon 2020. Les collectivités seront dégrévées mais ne perdront pas leur levier fiscal.

Les concours financiers aux collectivités locales sont quasiment stables à hauteur de 48.2 milliards d'euros, et augmenteront même de 70 millions d'euros.

Les dotations de soutien à l'investissement local seront maintenues à 2.1 milliards d'euros dont 1.8 pour le bloc communal. La DETR atteindra ainsi plus d'1 milliard d'euros et la DSIL 570 millions.

La mission « relation aux collectivités » sera de 3.43 milliards.

Les contrats aidés seront fortement réduits, une part devrait néanmoins être réservée au milieu rural.

Une seule modification significative va impacter la CCPF. En effet la bonification de la DGF disparaît. Les quatre enveloppes précédentes sont fondues en une seule avec une seule valeur de point pour toutes les structures. Un tunnel est créé pour assurer un impact progressif de la réforme (dgf n comprise entre 95% et 110% de la dgf n-1. La ccpf n'est pas éligible à la garantie liée au cif (0.38 pour la ccpf alors que le seuil est à 0.50%) ni à celle du potentiel fiscal. Compte tenu des éléments connus à ce jour, il n'est pas possible mesurer précisément l'impact de la dgf pour la ccpf.

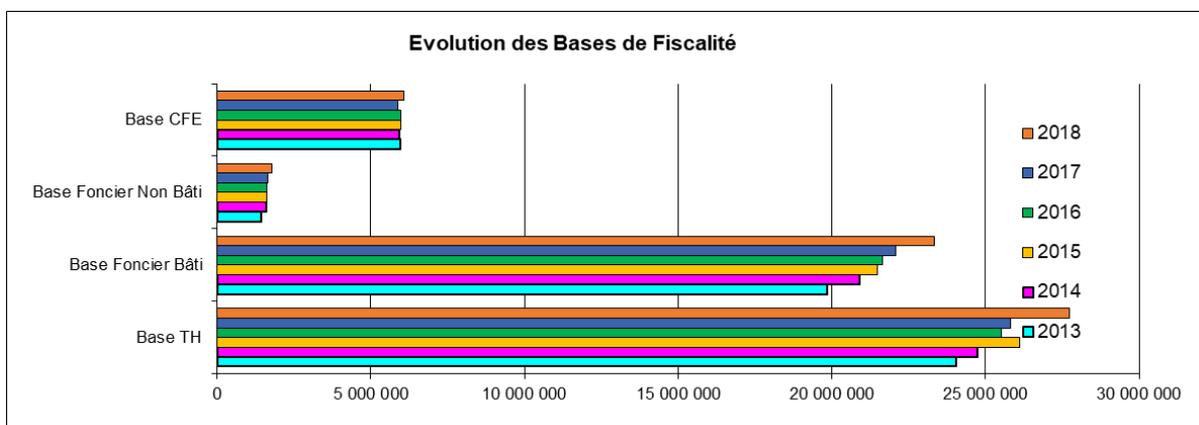
On peut également noter que la date limite de vote de la taxe gemapi est désormais identique aux dates de droit commun pour les taxes locales (15 avril sauf années d'élections).

## II. Rétrospective

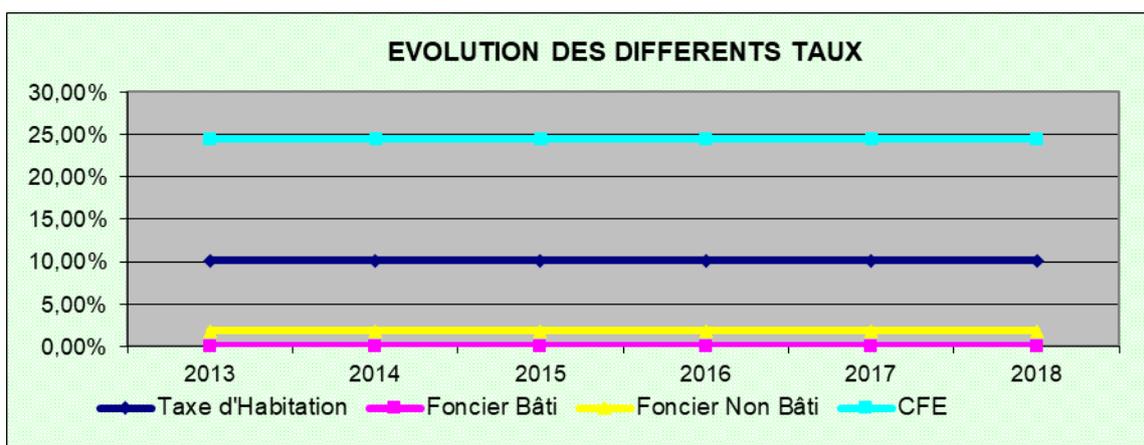
### A. Fiscalité et Dotations

#### 1) La Fiscalité Ménages et Professionnels

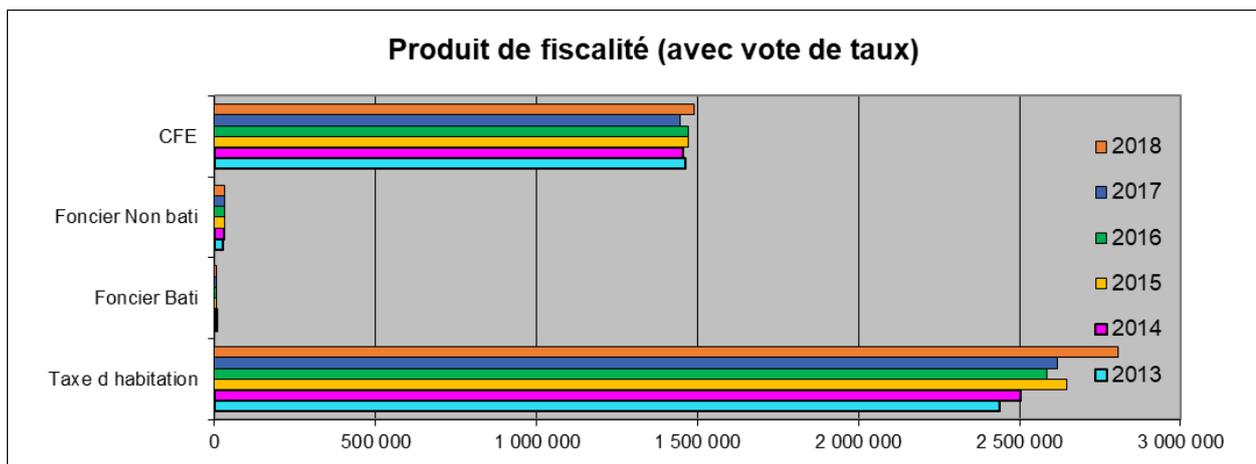
##### a) Avec vote de taux



	+2communes					+2communes
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
	Réel	Réel	Réel	Réel	Réel	prévisionnel
Base TH	24 059 156	24 727 718	26 114 346	25 520 987	25 826 325	27 720 000
Evolution de n/n-1		2,78%	5,61%	-2,27%	1,20%	7,33%
Base Foncier Bâti	19 863 277	20 896 172	21 480 120	21 662 542	22 070 123	23 328 000
Evolution de n/n-1		5,20%	2,79%	0,85%	1,88%	5,70%
Base Foncier Non Bâti	1 438 319	1 610 694	1 624 767	1 628 804	1 642 099	1 782 000
Evolution de n/n-1		11,98%	0,87%	0,25%	0,82%	8,52%
Base CFE	5 957 642	5 922 336	5 988 979	5 990 791	5 885 111	6 073 000
Evolution de n/n-1		-0,59%	1,13%	0,03%	-1,76%	3,19%



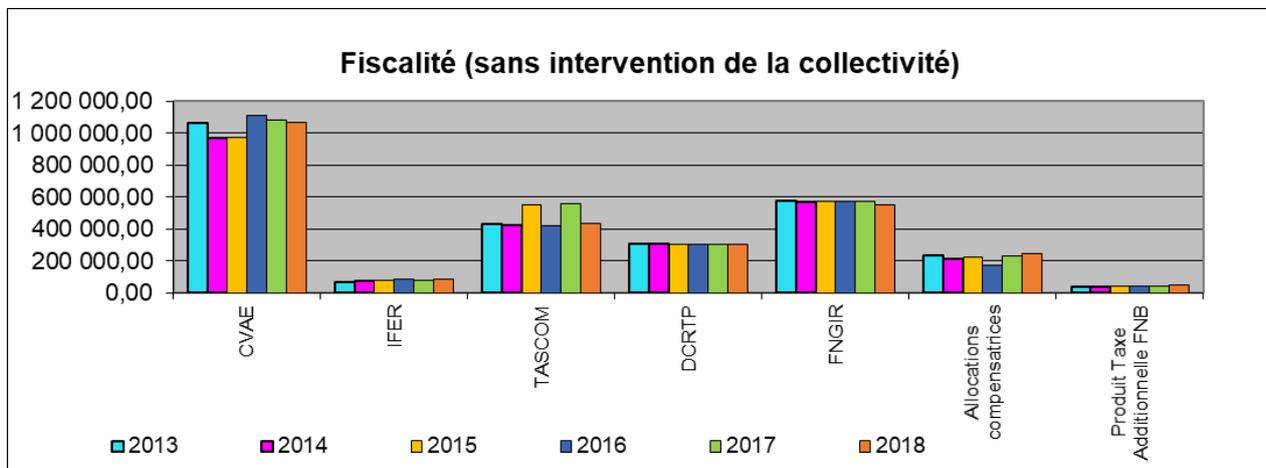
taux de fiscalité/années	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Taxe d'Habitation	10,13%	10,13%	10,13%	10,13%	10,13%	10,13%
Foncier Bâti	0,03%	0,03%	0,03%	0,03%	0,03%	0,03%
Foncier Non Bâti	1,83%	1,83%	1,83%	1,83%	1,83%	1,83%
CFE	24,55%	24,55%	24,55%	24,55%	24,55%	24,55%



	2013	2014	2015	2016	2017	2018
<b>Avec vote d un taux</b>	Réel	Réel	Réel	Réel	Réel	prévisionnel
Taxe d'habitation	2 437 192,50	2 504 917,83	2 645 383,25	2 585 275,98	2 616 206,72	2 808 036,00
Foncier Bati	5 958,98	6 268,85	6 444,04	6 498,76	6 621,04	6 998,40
Foncier Non bati	26 321,24	29 475,70	29 733,24	29 807,11	30 050,41	32 610,60
CFE	1 462 601,11	1 453 933,49	1 470 294,34	1 470 739,19	1 444 794,75	1 490 921,50
<b>total fiscalité avec vote</b>	<b>3 932 073,83</b>	<b>3 994 595,87</b>	<b>4 151 854,87</b>	<b>4 092 321,05</b>	<b>4 097 672,92</b>	<b>4 338 566,50</b>

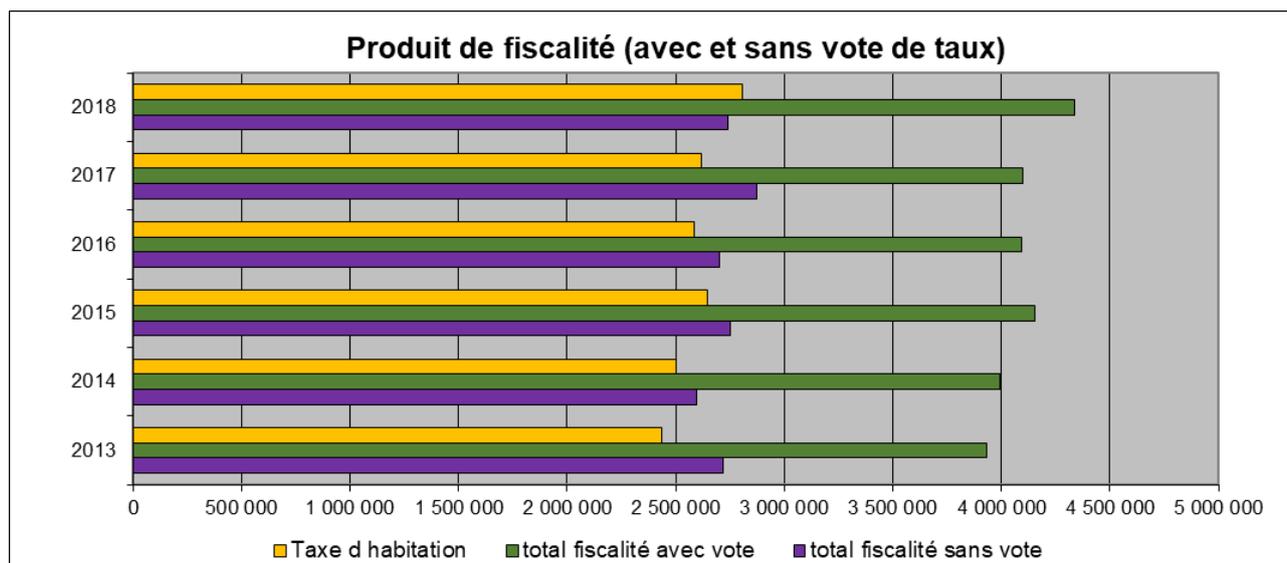
En 2018, la communauté de communes a voté pour la première fois un produit de taxe gemapi de 216 000€. Cette taxe est fléchée pour cette compétence.

#### b) Sans intervention possible de la collectivité



	2013	2014	2015	2016	2017	2018
<b>Sans vote d un taux</b>	Réel	Réel	Réel	Réel	Réel	réel
CVAE	1 060 295,00	966 139,00	974 933,00	1 111 353,00	1 082 338,00	1 063 975,00
IFER	71 323,00	77 506,00	80 322,00	83 331,00	80 759,00	85 493,00
TASCOM	430 875,00	424 220,00	551 984,00	418 013,00	559 408,00	436 474,00
DCRTP	304 513,00	304 507,00	304 513,00	304 513,00	304 513,00	304 513,00
FNGIR	579 132,00	570 747,00	570 747,00	570 747,00	570 747,00	549 444,00
Allocations compensatrices	232 114,00	210 016,00	225 998,00	172 604,00	232 311,00	249 758,00
Produit Taxe Additionnelle FNB	41 279,00	42 303,00	42 693,00	41 839,00	43 798,00	48 861,00
<b>total fiscalité sans vote</b>	<b>2 719 531,00</b>	<b>2 595 438,00</b>	<b>2 751 190,00</b>	<b>2 702 400,00</b>	<b>2 873 874,00</b>	<b>2 738 518,00</b>

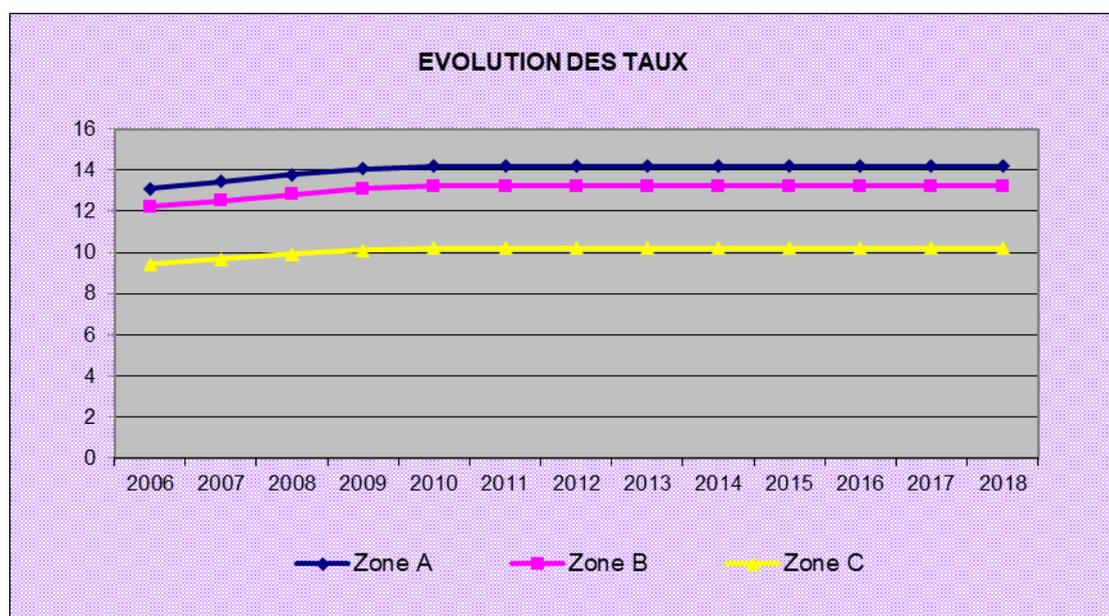
### c) Fiscalité cumulée



	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Total fiscalité	6 651 604,83	6 590 033,87	6 903 044,87	6 794 721,05	6 971 546,92	7 077 084,50

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

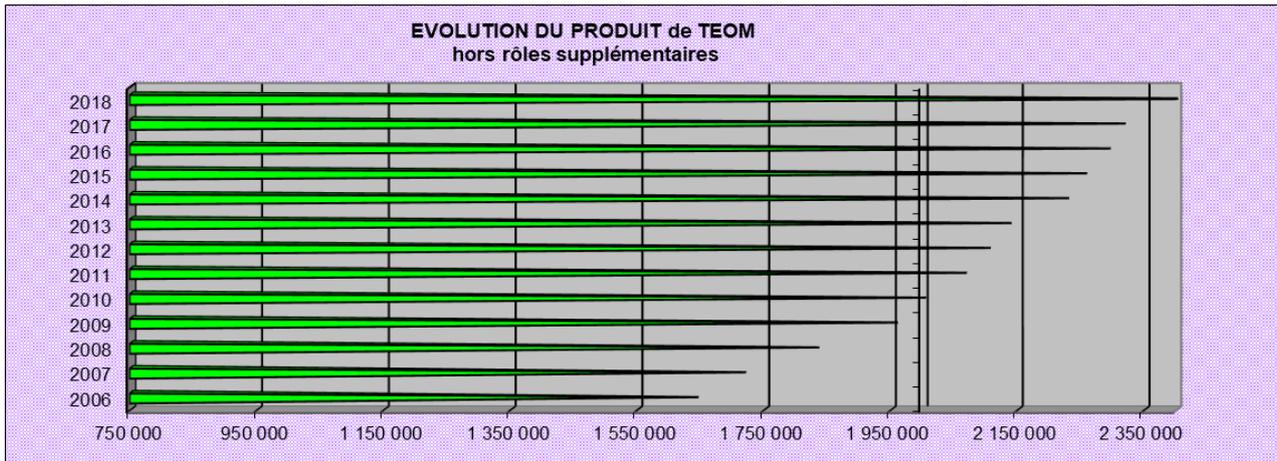
Depuis 2010, la collectivité n'a pas augmenté ses taux. Les produits supplémentaires sont liés uniquement à l'évolution des bases. (Physiques et loi de finances).



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

Zones / années	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Zone A	14,19	14,19	14,19	14,19	14,19	14,19
Zone B	13,22	13,22	13,22	13,22	13,22	13,22
Zone C	10,22	10,22	10,22	10,22	10,22	10,22

		+2 communes			+2 communes	
Bases teom	2014	2015	2016	2017	2018	
Zone A	2 073 311	2 101 719	2 161 452	2 142 930	2 189 348	
Zone B	9 150 871	9 271 058	9 361 598	9 460 028	10 579 892	
Zone C	7 106 555	7 192 316	7 355 601	7 485 518	7 676 286	
total bases	18 330 737	18 565 093	18 878 651	19 088 476	20 445 526	
evol n/n-1 zone A		1,37%	2,84%	-0,86%	2,17%	
evol n/n-1 zone B		1,31%	0,98%	1,05%	11,84%	
evol n/n-1 zone C		1,21%	2,27%	1,77%	2,55%	
<i>bases etat 1259 teom</i>						

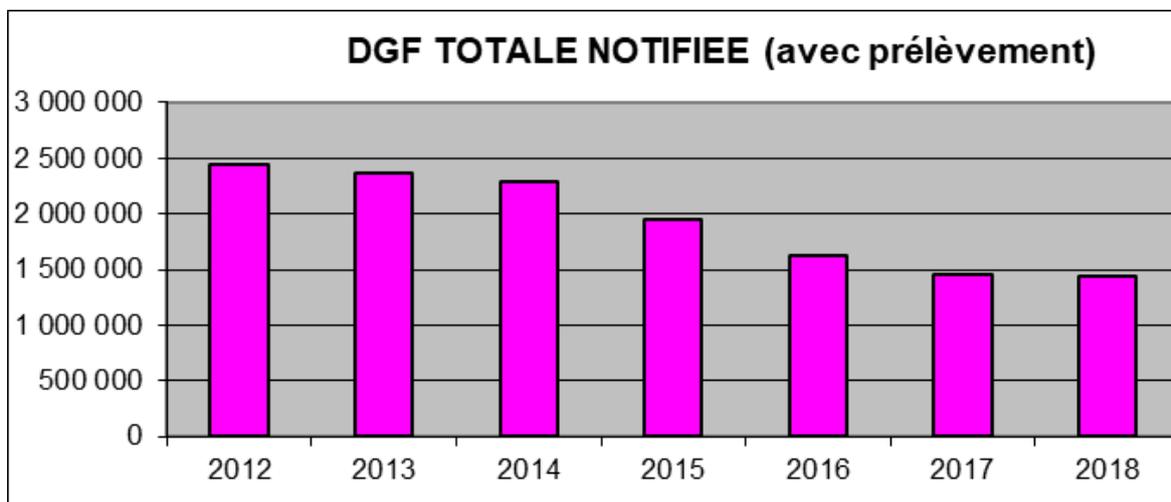


TEOM (pdt)	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Total	2 139 505	2 230 238	2 258 922	2 296 056	2 319 717	2 493 847
évolution n/n-1	1,55%	4,24%	1,29%	1,64%	1,03%	7,51%

### 3) La Dotation Globale de Fonctionnement (DGF)

La contribution au redressement des finances publiques est supprimée à compter de 2018. Son montant reste néanmoins intégré à la DGF 2017. Dans la pratique elle est donc figée et n'augmente plus.

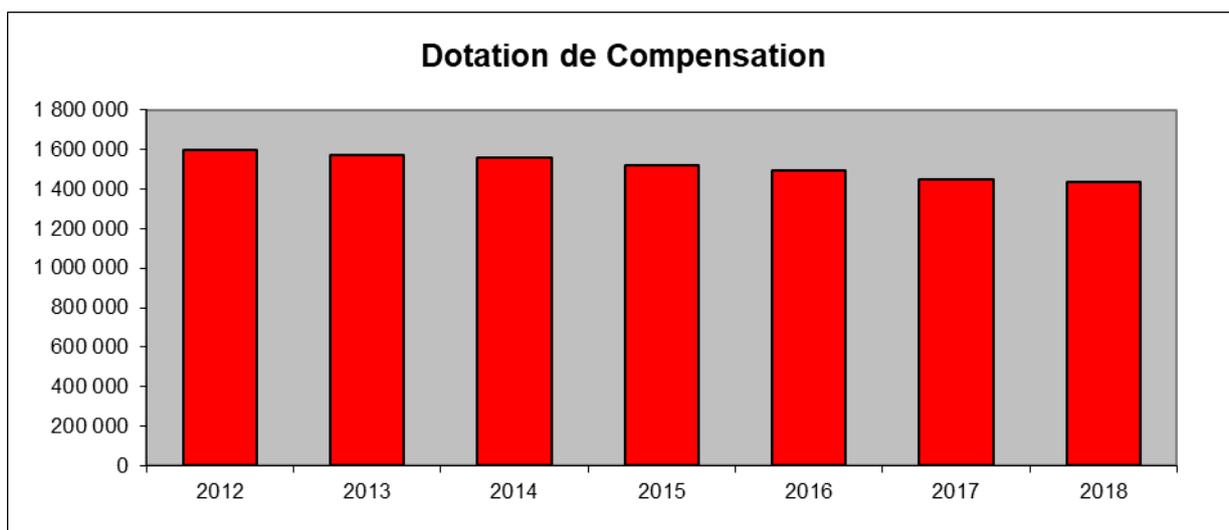
La dgf est réformée à compter de 2019.



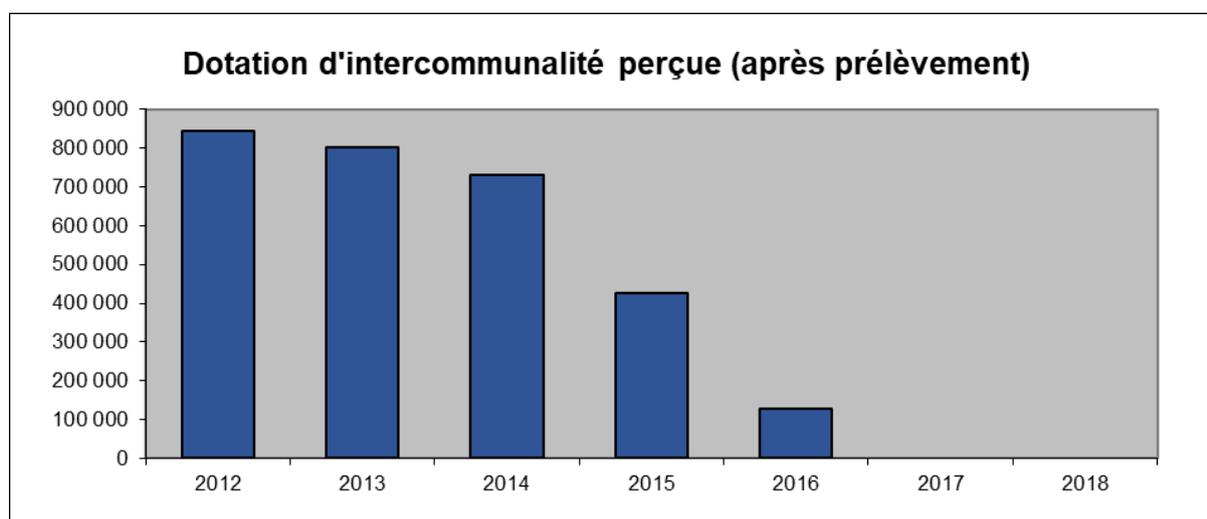
La DGF est composée de 2 sous dotations :

DGF	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Dotation de Base	194 856	181 679	188 464	179 432	180 154	177 872	
Dot. De Péréquation	371 776	355 413	374 073	369 882	355 309	344 122	
Dotation Bonifiée	277 449	266 152	280 159	276 318	277 772	271 175	
Dotation Calculée	844 081	803 244	842 696	825 632	813 235	793 169	
contr red fi pub sur DGF	0	0	-110 810	-398 380	-685 024	-793 169	
<b>Dotation d'intercommunalité</b>	<b>844 081</b>	<b>803 244</b>	<b>731 886</b>	<b>427 252</b>	<b>128 211</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Evolution en %		-4,84%	-8,88%	-41,62%	-69,99%	-100,00%	#DIV/0!
<b>Dotation de Compensation</b>	<b>1 598 822</b>	<b>1 569 591</b>	<b>1 556 455</b>	<b>1 522 486</b>	<b>1 493 025</b>	<b>1 451 538</b>	<b>1 436 840</b>
Evolution en %		-1,83%	-0,84%	-2,18%	-1,94%	-2,78%	-1,01%
<b>DGF TOTALE notifiée</b>	<b>2 442 903</b>	<b>2 372 835</b>	<b>2 288 341</b>	<b>1 949 738</b>	<b>1 621 236</b>	<b>1 451 538</b>	<b>1 436 840</b>
Evolution en %		-2,87%	-3,56%	-14,80%	-16,85%	-10,47%	-1,01%
Population DGF	25 724	25 725	26 853	26 877	26 878	26 976	29 140
DGF / Habitant	94,97	92,24	85,22	72,54	60,32	53,81	49,31
contr red fi pub sur fiscalité	0	0	0	0	0	-35 162	-41 839
<b>DGF théorique avec prel/fiscalité</b>	<b>2 442 903</b>	<b>2 372 835</b>	<b>2 288 341</b>	<b>1 949 738</b>	<b>1 621 236</b>	<b>1 416 376</b>	<b>1 395 001</b>
Evolution en %		-2,87%	-3,56%	-14,80%	-16,85%	-12,64%	-1,51%
dgf théorique par habitant	94,97	92,24	85,22	72,54	60,32	52,51	47,87

a) La dotation de Compensation

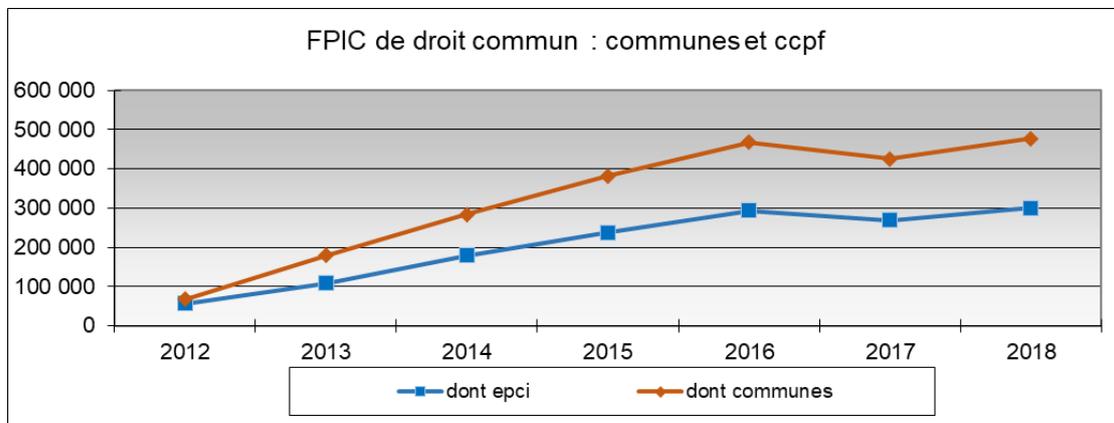
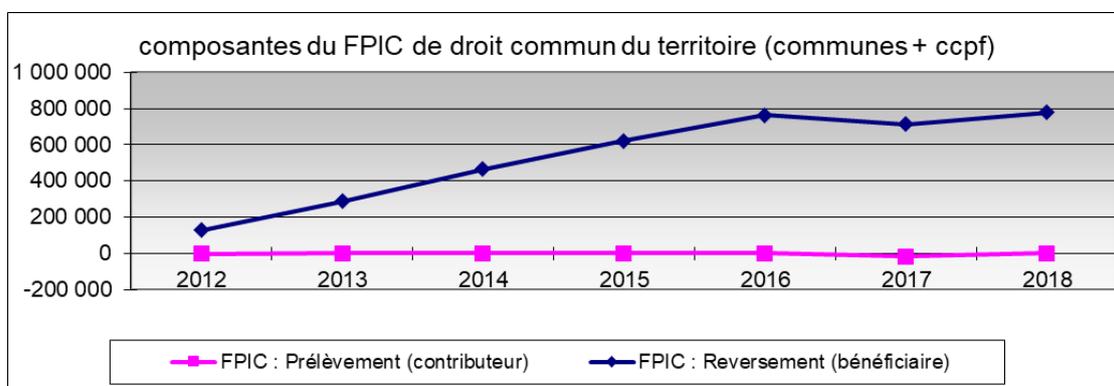
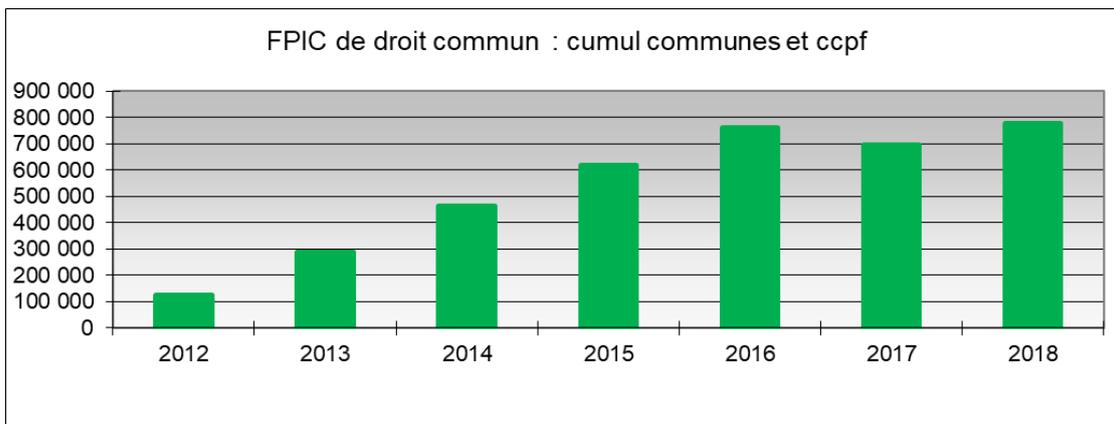


b) La dotation d'intercommunalité



#### 4) Le FPIC

Le FPIC est un outil de redistribution horizontale entre collectivités à l'échelle nationale.



	2012	2013	+2 communes			+2 communes		
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	cumulé
FPIC : Prélèvement (contributeur)	-1 180	0	0	0	0	-16 827	0	-18 007
dont epci	-336	0	0	0	0	-6 511	0	-6 847
dont communes	-844	0	0	0	0	-10 316	0	-11 160
FPIC : Reversement (bénéficiaire)	126 544	288 458	463 353	620 243	761 843	711 815	778 096	3 750 352
dont epci	57 507	108 506	178 924	238 059	293 782	275 467	300 819	1 453 064
dont communes	69 037	179 952	284 429	382 184	468 061	436 348	477 277	2 297 288
<b>SOLDE FPIC</b>	<b>125 364</b>	<b>288 458</b>	<b>463 353</b>	<b>620 243</b>	<b>761 843</b>	<b>694 988</b>	<b>778 096</b>	<b>3 732 345</b>
Evolution annuelle en MONTANT		163 094	174 895	156 890	141 600	-66 855	83 108	
Evolution annuelle en %		130,10%	60,63%	33,86%	22,83%	-8,78%	11,96%	
dont epci	57 171	108 506	178 924	238 059	293 782	268 956	300 819	1 446 217
dont communes	68 193	179 952	284 429	382 184	468 061	426 032	477 277	2 286 128

## B. Le fonctionnement

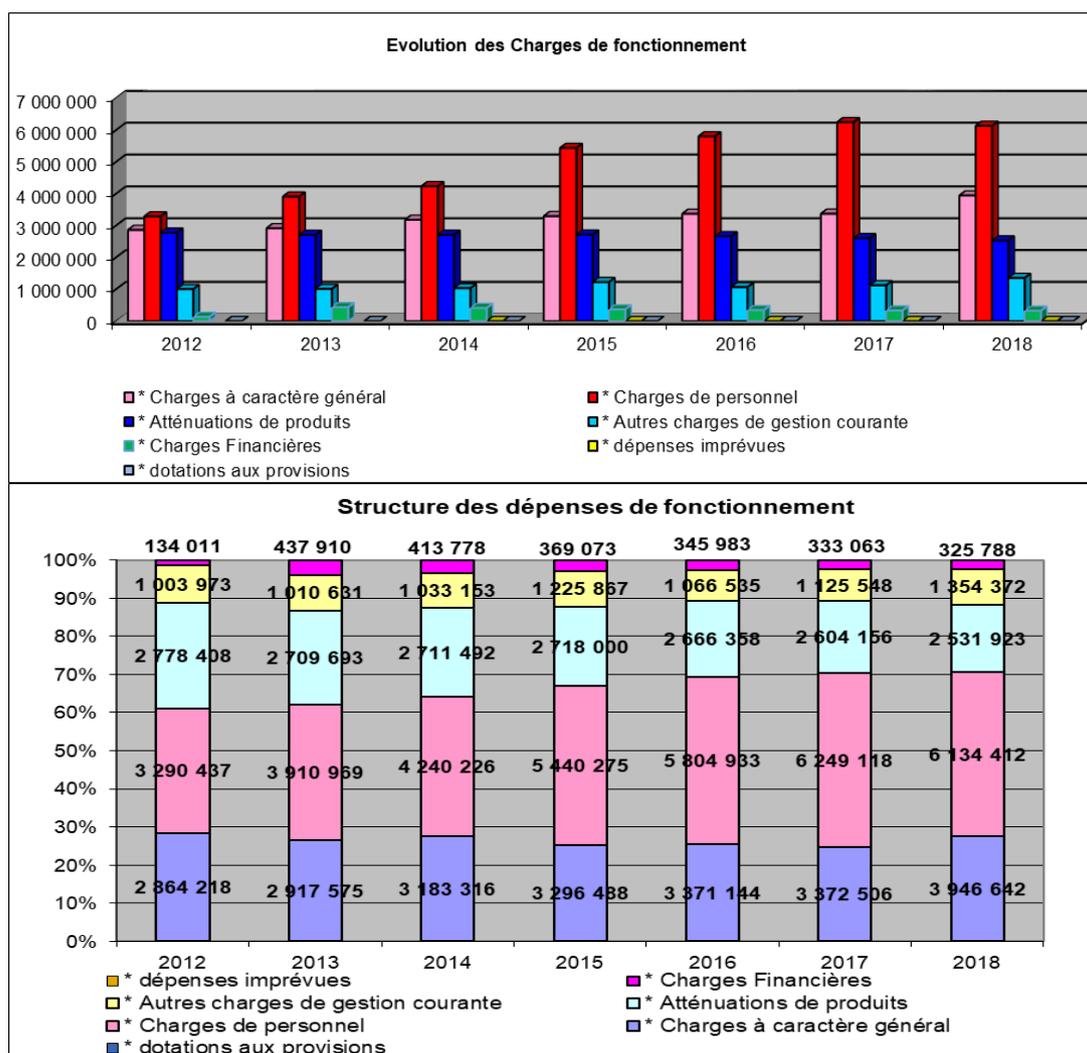
Rappel : on distingue 2 types de dépenses ou de recettes : les dépenses/recettes réelles et les dépenses/recettes d'ordre.

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).

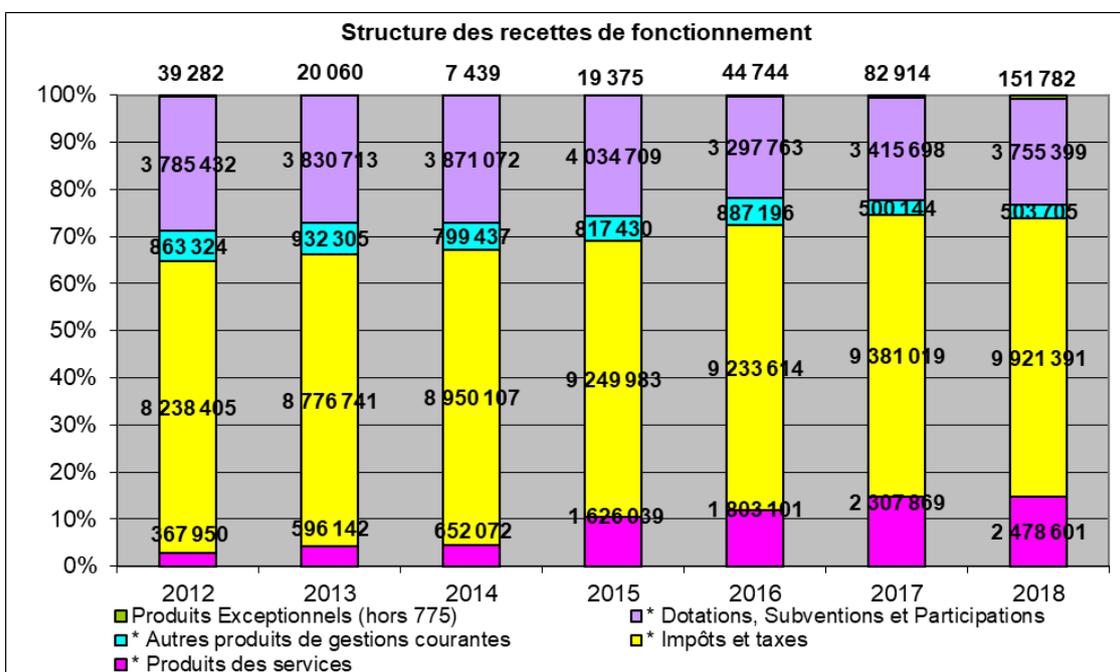
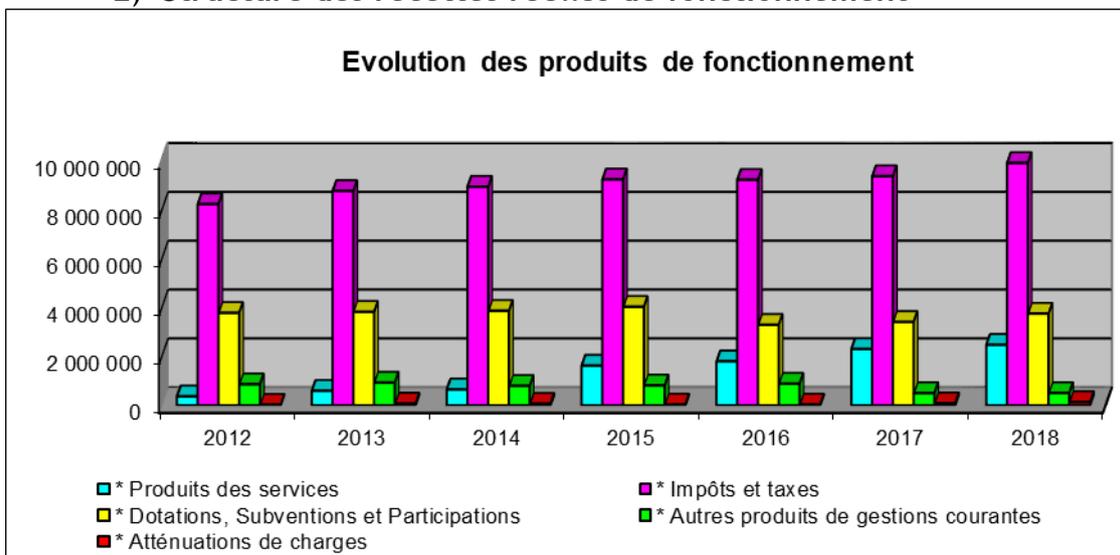
Il est important de rappeler que les compétences et l'organisation de la collectivité ont évoluées. Les données suivantes doivent être lues avec précaution puisqu'elles ne sont pas à périmètre constant (transfert et extension de la compétence petite enfance en 2012, mutualisation des services rh, finances, informatique, administration générale en 2015, extension de la compétence voirie et prise de la compétence gemapi en 2018...).

Les chiffres 2018 correspondent au compte administratif provisoire

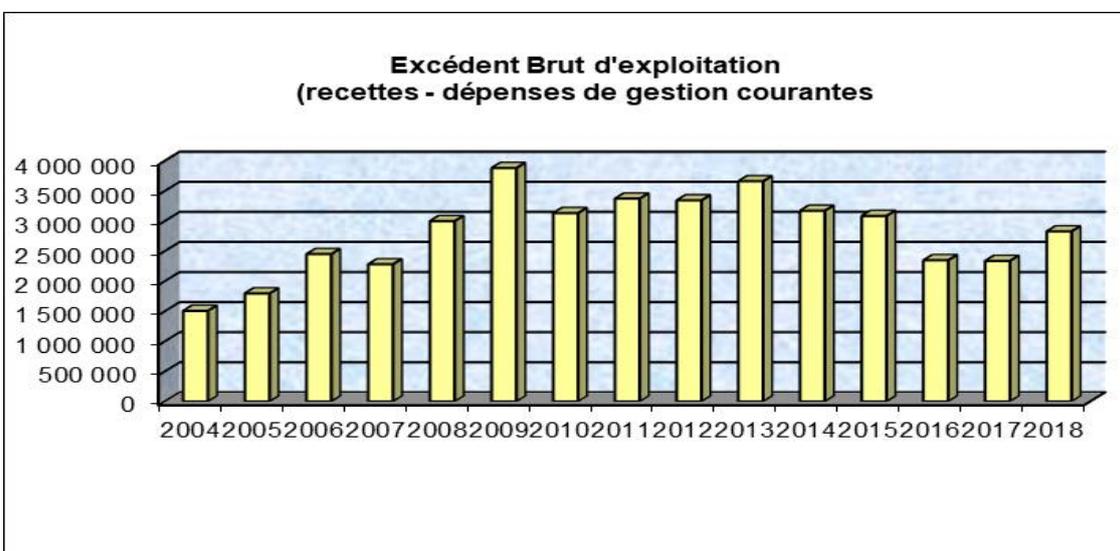
### 1) Structure des dépenses réelles de fonctionnement

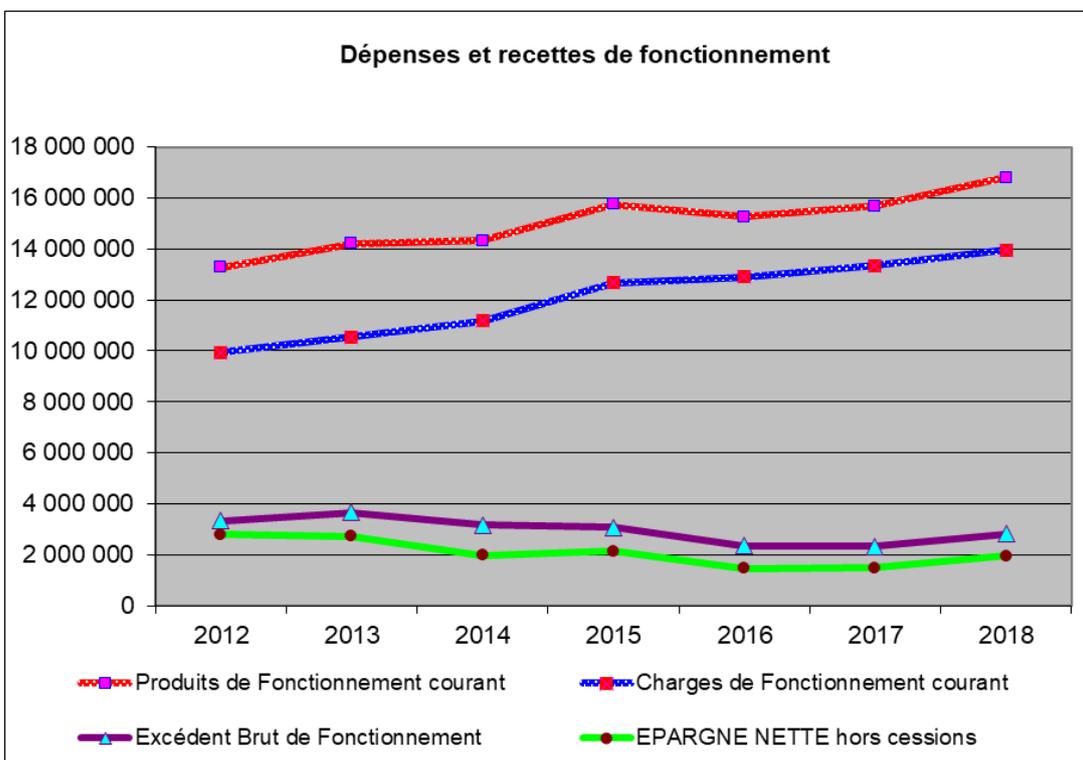
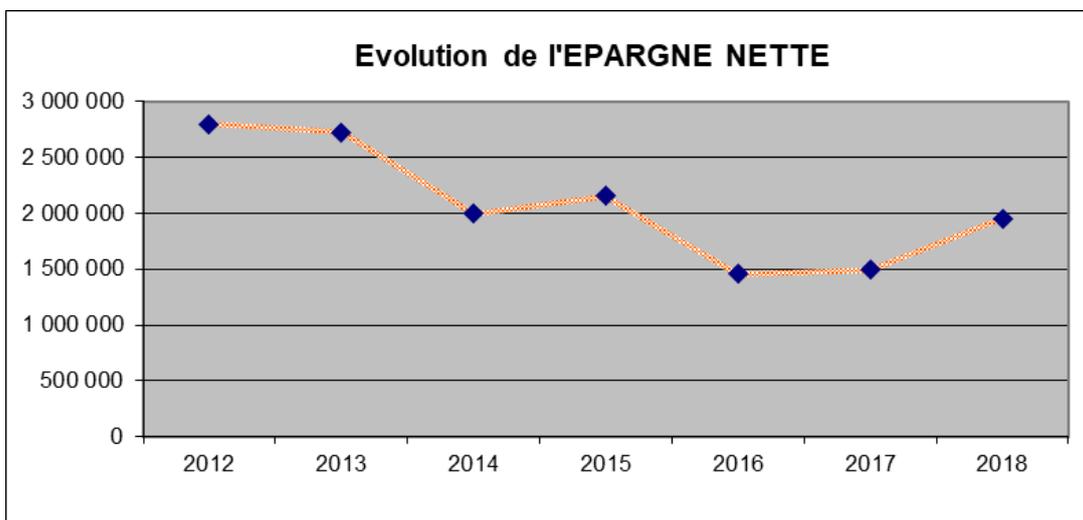
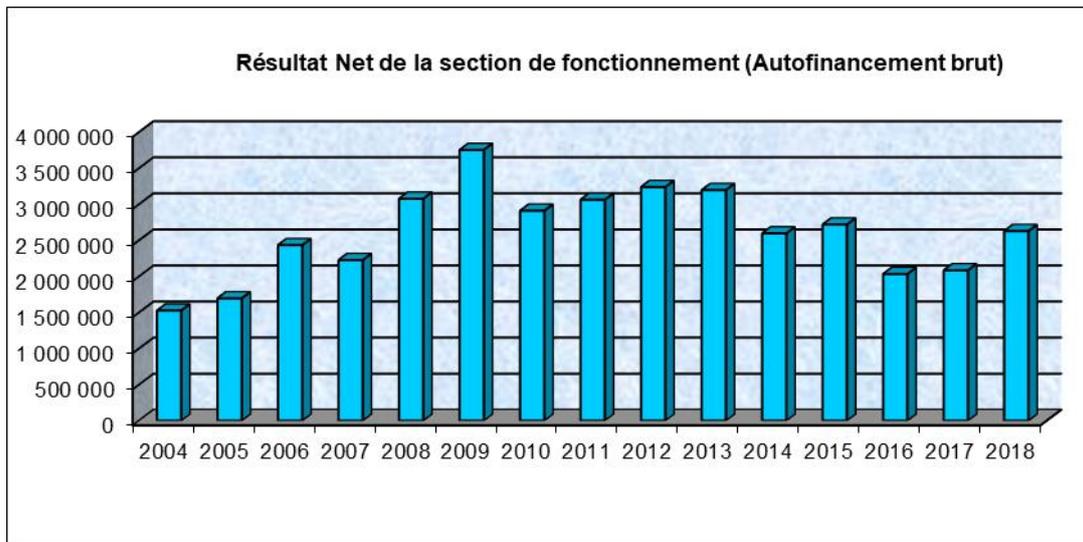


## 2) Structure des recettes réelles de fonctionnement



## 3) Les grands équilibres





### **III. Les orientations 2019 - 2022**

#### **A. Méthodologie et objectif**

##### **1) Objectif**

Cette étude permettra d'estimer les différentes épargnes de la collectivité. Ces dernières peuvent être mises en corrélation avec le 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.

##### **2) 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. Ces dernières sont détaillées dans ce ROB. Elles permettent d'établir une vision de l'avenir qu'il conviendra de corriger en fonction des éléments du débat. Ce dernier facilitera l'élaboration du budget 2019 tout en anticipant la situation financière de la collectivité à l'horizon 2022. Cet exercice ne prend donc pas en compte de transfert de compétences avec charges supplémentaires ou de changements de périmètre de la communauté de communes du Pays Fléchois. Il n'est pas prévu de surveillance de nuit au CHES. L'impact financier des changements en matière de collecte des déchets ménagers n'est pas intégré à la prospective car non connu.

Un programme d'investissement est proposé à titre indicatif sur quatre exercices, ainsi que les subventions espérées pour financer ce programme.

#### **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 ?

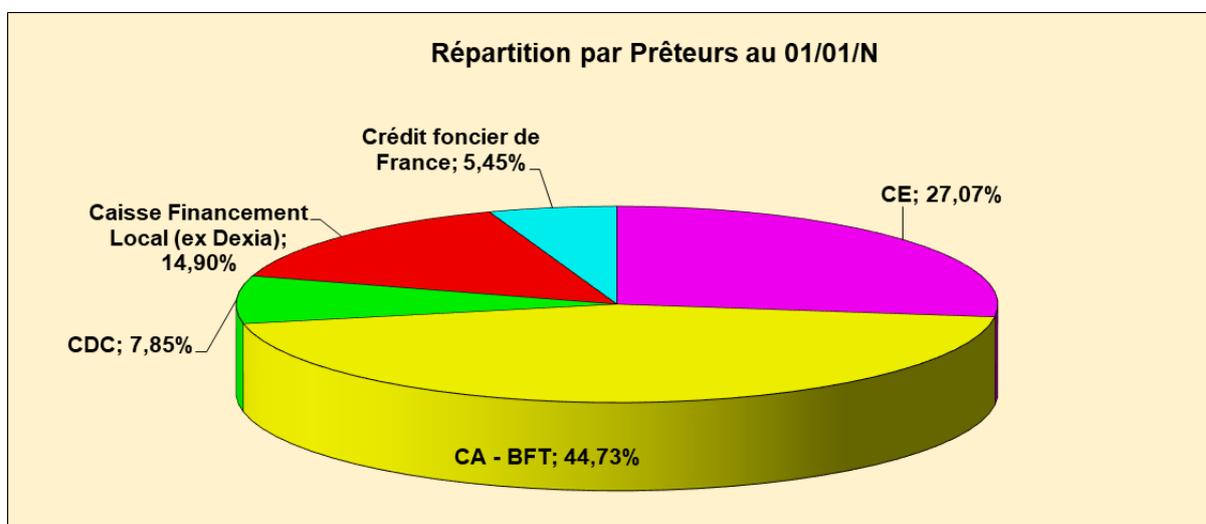
Pour autant, cet indicateur ne peut résumer à lui seul la totalité d'une analyse financière. Il doit être mis en perspective. En effet, une collectivité locale en phase d'investissement et donc d'endettement peut très bien accepter de laisser ce ratio se dégrader sur un ou deux exercices pour le ramener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

Environ 28 % de notre encours de dette (signé fin 2018) a servi à financer les bâtiments industriels.

## 2) Répartition par prêteurs

95% de l'encours au 01/01/2019 est contracté à taux fixe.

La Collectivité a donc une vision sûre de ses annuités.



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

## 3) La dette prévue au budget 2018

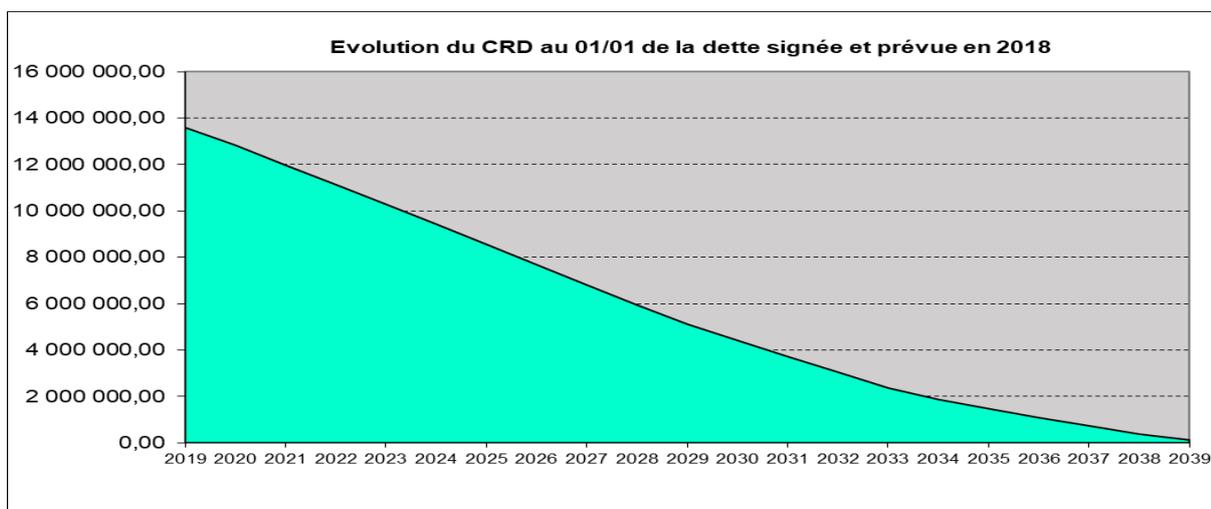
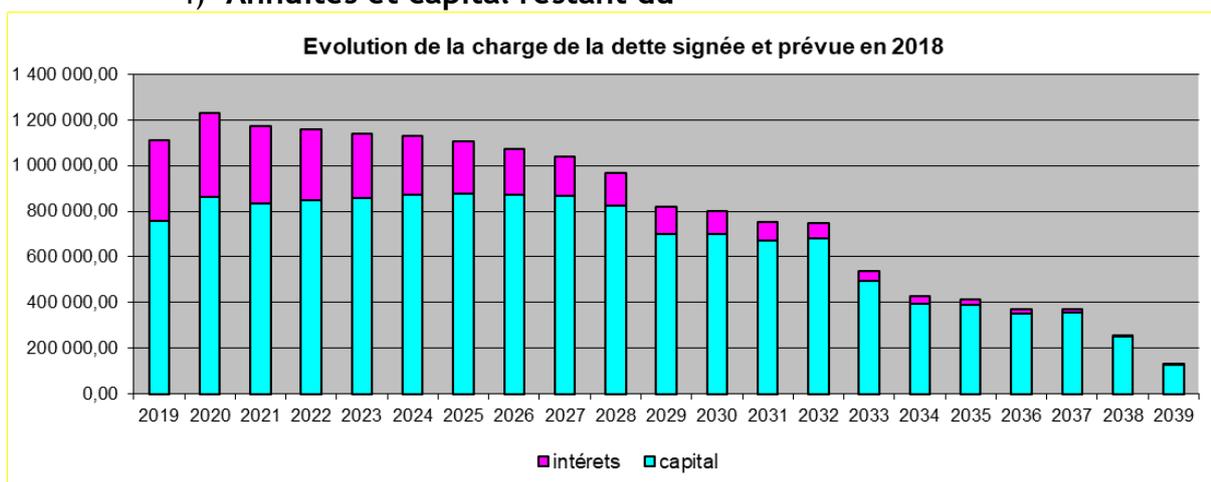
emprunts 2018 non souscrit au 31/12	4 311 000,00
non ventilables	1 500 000,00
fibres	1 200 000,00
maison santé ex maternité	612 000,00
maison santé villaines	159 100,00
maison santé dentistes la chapelle	180 800,00
terrain gens du voyage	140 000,00
véhicule voirie	240 000,00
pépinière industrielle	19 100,00
voie verte la fleche bazouges	260 000,00
emprunt 2018 inscrit et intégré	0,00
total emprunt budget 2018	4 311 000,00

Au 1er janvier 2019, il reste 4 311 000 euros d'emprunt à souscrire au titre des programmes 2018. Cet emprunt est intégré aux tableaux ci-après et à la prospective financière selon les conditions suivantes : mise en œuvre mi 2019, taux de 1.80%, remboursement au semestre sur 20 ans.

L'emprunt pour le bâtiment MPPL n'est pas intégré à la dette puisque le plan de financement sera revu prochainement. Le loyer qui devra couvrir le prêt n'est pas comptabilisé dans les recettes de fonctionnement.

L'emprunt non ventilable est ramené de 1 805 000 à 1 500 000€. Cette différence sera financée par le résultat 2018 reporté en 2019.

#### 4) Annuités et capital restant dû



### C. Les hypothèses de travail pour la section de fonctionnement

#### 1) Les crédits 2018 de référence

Le « crédit de base 2018 » est composé du budget primitif 2018 et de certaines prévisions actées par décisions modificatives. Ce sont des lignes de dépenses et recettes que l'on pourrait qualifier de récurrentes, ou des ajustements en fonction de nouvelles estimations survenues en cours d'exercice 2018 (notamment les dotations, compensations, taxes et impôts).

chapi	fonction	Groupe Article Nat. (Code / Libellé)	gestionnaire	Mt Voté DM	Commentaire proposition
70 - Proc	413 - Piscines	706326 - Entrées comités d'entreprises - COS - am	ILEBULLE	12 900,00	facturation cartes piscines a l an
70 - Proc	903 - Centre d'héber	70688 - Autres prestations de services	CHES	30 000,00	HAUSSE ACTIVITE
70 - Proc	8310 - GEMAPI COM	70848 - aux autres organismes	RESSOURCES HUMA	8 000,00	REFACTURATION PERSONNEL AL
73 - Imp	01 - Opérations non	73111 - Taxes foncières et d'habitation	FINANCES	-35 595,00	REGUL SUITE NOTIFICATION
73 - Imp	01 - Opérations non	73112 - Cotisation sur la Valeur Ajoutée des Entrepr	FINANCES	-32 626,00	REGUL SUITE NOTIFICATION
73 - Imp	01 - Opérations non	73113 - Taxe sur les Surfaces Commerciales	FINANCES	-149 877,00	REGUL SUITE NOTIFICATION
73 - Imp	01 - Opérations non	73114 - Imposition Forfaitaire sur les Entreprises de	FINANCES	-824,00	REGUL SUITE NOTIFICATION
73 - Imp	01 - Opérations non	73211 - Attribution de compensation	FINANCES	81 536,62	ajustement attribution de compe
73 - Imp	01 - Opérations non	73221 - FNGIR	FINANCES	-603,00	REGUL SUITE NOTIFICATION
73 - Imp	01 - Opérations non	73223 - Fonds de péréquation des ressources comm	FINANCES	-2 348,00	REGUL SUITE NOTIFICATION
73 - Imp	81200 - Opér.commu	7331 - Taxe d'enlèvement des ordures ménagères de	ENVIRONNEMENT	-13 154,00	REGUL SUITE NOTIFICATION
74 - Dots	01 - Opérations non	74126 - Dotation de compensation des groupements	FINANCES	-67 998,00	REGUL SUITE NOTIFICATION
74 - Dots	01 - Opérations non	744 - FCTVA	FINANCES	47 400,00	INSCRIPTION FCTVA FONCTION
74 - Dots	81200 - Opér.commu	74783 - Participations Autres	ENVIRONNEMENT	38 500,00	participation ADEME 70% de 55
74 - Dots	01 - Opérations non	748313 - Dotation de compensation de la réforme d	FINANCES	-4 432,00	REGUL SUITE NOTIFICATION
74 - Dots	01 - Opérations non	74834 - Etat - Compensation au titre des exonératio	FINANCES	12,00	REGUL SUITE NOTIFICATION
74 - Dots	01 - Opérations non	74835 - Compensation au titre des exonérations de	FINANCES	33 636,00	REGUL SUITE NOTIFICATION
<b>recettes dm 2018 retenues au bp 2019</b>				<b>-55 472,38</b>	

chapi	fonction	Groupe Article Nat. (Code / Libellé)	gestionnaire	Mt Voté DM	Commentaire proposition
011 - Ch	0201 - Bat communautaire -Administ	6281 - Concours divers (cotisations)	DIRECTION ADMINIS	1 200,00	complément crédits cotisations
011 - Ch	0201 - Bat communautaire -Administ	628899 - Divers autres prestations extérieures	FINANCES	51 700,00	ecofinance - nouveau contrat v
011 - Ch	0201 - Bat communautaire -Administ	60632 - Fournitures de petit équipement	RESSOURCES HUMAIN	500,00	EQUIPEMENT EPI
011 - Ch	0201 - Bat communautaire -Administ	60622 - Carburants	VEHICULES	6 370,00	hausse des prix du carburant
011 - Ch	0202 - Unité Technique Communaut	60622 - Carburants	VEHICULES	120,00	hausse des prix du carburant
011 - Ch	413 - Piscines	60622 - Carburants	VEHICULES	120,00	hausse des prix du carburant
011 - Ch	4220 - Autres activités pour les jeune	60622 - Carburants	VEHICULES	120,00	hausse des prix du carburant
011 - Ch	642 - Halte multi-accueil	628899 - Divers autres prestations extérieures	POLE PETITE ENFANC	900,00	erreur saisie BP
011 - Ch	643 - R.A.M Relais Assistantes Materi	60622 - Carburants	VEHICULES	290,00	hausse des prix du carburant
011 - Ch	81200 - Opér.communes Environnem	61185 - Enlèvement et valorisation des déchets v	ENVIRONNEMENT	20 000,00	demande service
011 - Ch	81200 - Opér.communes Environnem	617 - Etudes et recherches	ENVIRONNEMENT	66 000,00	animation de projets d'écologie
011 - Ch	81200 - Opér.communes Environnem	60622 - Carburants	VEHICULES	9 170,00	hausse des prix du carburant
011 - Ch	81201 - Thorée Déchetterie	61185 - Enlèvement et valorisation des déchets v	ENVIRONNEMENT	1 000,00	demande service
011 - Ch	81201 - Thorée Déchetterie	61186 - Enlèvement et valorisation du bois	ENVIRONNEMENT	1 000,00	demande service
011 - Ch	81201 - Thorée Déchetterie	61187 - Enlèvement et valorisation des cartons	ENVIRONNEMENT	1 000,00	demande service
011 - Ch	81201 - Thorée Déchetterie	61188 - Enlèvement et valorisation des gravats	ENVIRONNEMENT	1 500,00	demande service
011 - Ch	81201 - Thorée Déchetterie	61189 - Enlèvement et valorisation du tout-venan	ENVIRONNEMENT	22 500,00	demande service
011 - Ch	81201 - Thorée Déchetterie	61190 - Enlèvement et valorisation des déchets t	ENVIRONNEMENT	2 000,00	demande service
011 - Ch	81202 - Crosnières Déchetterie	61185 - Enlèvement et valorisation des déchets v	ENVIRONNEMENT	1 000,00	demande service
011 - Ch	81202 - Crosnières Déchetterie	61186 - Enlèvement et valorisation du bois	ENVIRONNEMENT	3 000,00	demande service
011 - Ch	81202 - Crosnières Déchetterie	61187 - Enlèvement et valorisation des cartons	ENVIRONNEMENT	1 500,00	demande service
011 - Ch	81202 - Crosnières Déchetterie	61188 - Enlèvement et valorisation des gravats	ENVIRONNEMENT	1 000,00	demande service
011 - Ch	81202 - Crosnières Déchetterie	61189 - Enlèvement et valorisation du tout-venan	ENVIRONNEMENT	12 000,00	demande service
011 - Ch	81202 - Crosnières Déchetterie	61190 - Enlèvement et valorisation des déchets t	ENVIRONNEMENT	4 500,00	demande service
011 - Ch	81205 - Tri sélectif porte à porte	60683 - Composteurs et sacs de recyclage	ENVIRONNEMENT	-10 000,00	demande service
011 - Ch	81205 - Tri sélectif porte à porte	61196 - Transport des emballages issus des P.A.P	ENVIRONNEMENT	5 000,00	demande service
011 - Ch	81205 - Tri sélectif porte à porte	61197 - Tri des emballages issus des P.A.V. et d	ENVIRONNEMENT	19 000,00	demande service
011 - Ch	813 - Propreté urbaine	60622 - Carburants	VEHICULES	4 765,00	hausse des prix du carburant
011 - Ch	822000 - Opérat. communes voirie	615231 - Voiries	PROPRETE	10 000,00	personnel extérieur pour deshe
011 - Ch	822000 - Opérat. communes voirie	60622 - Carburants	VEHICULES	2 620,00	hausse des prix du carburant
011 - Ch	822001 - Arthezé voirie	62875 - aux communes membres du GFP	VOIRIE	6 148,78	transfert fauchage élagage act
011 - Ch	822002 - Bazouges Cré sur Loir Voirie	62875 - aux communes membres du GFP	VOIRIE	14 273,55	transfert fauchage élagage act
011 - Ch	822003 - Bousse Voirie	62875 - aux communes membres du GFP	VOIRIE	8 069,27	transfert fauchage élagage act
011 - Ch	822004 - Clermont Créans Voirie	62875 - aux communes membres du GFP	VOIRIE	11 744,00	transfert fauchage élagage act
011 - Ch	822005 - Courcelles La Forêt Voirie	62875 - aux communes membres du GFP	VOIRIE	5 327,27	transfert fauchage élagage act
011 - Ch	822006 - Crosnières Voirie	62875 - aux communes membres du GFP	VOIRIE	6 545,00	transfert fauchage élagage act
011 - Ch	822007 - La Chapelle d'Aligné Voirie	62875 - aux communes membres du GFP	VOIRIE	7 688,00	transfert fauchage élagage act
011 - Ch	822008 - La Flèche Voirie	62875 - aux communes membres du GFP	VOIRIE	75 250,00	transfert fauchage élagage act
011 - Ch	822009 - La Fontaine St Martin Voirie	62875 - aux communes membres du GFP	VOIRIE	7 400,00	transfert fauchage élagage act
011 - Ch	822010 - Ligron voirie	62875 - aux communes membres du GFP	VOIRIE	7 491,00	transfert fauchage élagage act
011 - Ch	822011 - Mareil sur Loir Voirie	62875 - aux communes membres du GFP	VOIRIE	5 495,00	transfert fauchage élagage act
011 - Ch	822012 - Oizé Voirie	62875 - aux communes membres du GFP	VOIRIE	10 389,50	transfert fauchage élagage act
011 - Ch	822013 - Thorée les Pins Voirie	62875 - aux communes membres du GFP	VOIRIE	15 386,44	transfert fauchage élagage act
011 - Ch	822014 - Villaines sous Malicorne Voi	62875 - aux communes membres du GFP	VOIRIE	13 253,58	transfert fauchage élagage act
011 - Ch	8310 - GEMAPI COMMUN	60622 - Carburants	VEHICULES	180,00	hausse des prix du carburant
011 - Ch	833 - Préservation du milieu naturel	60622 - Carburants	VEHICULES	655,00	hausse des prix du carburant
011 - Ch	900 - Mission Economique	628899 - Divers autres prestations extérieures	ACTION ECONOMIQU	3 100,00	SECURITE SALON SAVOIR FAI
011 - Ch	900 - Mission Economique	60622 - Carburants	VEHICULES	180,00	hausse des prix du carburant
011 - Ch	903 - Centre d'hébergement	60623 - Alimentation	CHES	5 000,00	HAUSSE ACTIVITE
011 - Ch	903 - Centre d'hébergement	628866 - Nettoyage linge de maison	CHES	1 500,00	HAUSSE ACTIVITE
011 - Ch	905 - Parcs d'activité	615231 - Voiries	VOIRIE	-10 000,00	erreur saisie au BP -doublet av
012 - Ch	81202 - Crosnières Déchetterie	62182 - Autre personnel extérieur - MAirie et au	ENVIRONNEMENT	1 000,00	NOUVEAU CONTRAT AVEC MOI
014 - Att	01 - Opérations non ventilables	73916 - Prélèvements au titre de la contribution p	FINANCES	6 677,00	REGUL SUITE NOTIFICATION
014 - Att	01 - Opérations non ventilables	739211 - Attributions de compensation	FINANCES	-109 311,57	ajustement suite CLECT fauch
65 - Autr	0201 - Bat communautaire -Administ	655488 - autres contributions diverses	ACTION ECONOMIQU	11 603,00	DE 655488-0201-DAG VERS 65
65 - Autr	0201 - Bat communautaire -Administ	655488 - autres contributions diverses	DIRECTION ADMINIS	-11 603,00	DE 655488-0201-DAG VERS 65
65 - Autr	413 - Piscines	65740 - Subv. de fonctionnement aux associ et pri	RESSOURCES HUMAIN	12 900,00	subvention amicale des employ
65 - Autr	8310 - GEMAPI COMMUN	6558 - Autres contributions obligatoires	GEMAPI	33 200,00	pris sur réserve investissement
<b>dépenses dm 2018 retenues au bp 2019</b>				<b>379 416,82</b>	

## 2) Les évolutions générales

Certaines lignes de dépenses et de recettes sont revalorisées via un pourcentage de 2019 à 2022. Les pourcentages qui ont été modifiés par rapport au ROB 2019 sont en rouge.

<b>Evolutions N/N-1 Recettes DOB 2019</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Mise à disposition de personnels	0,00%	1,50%	1,50%	1,50%
remboursement de frais	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
autres produits (autres 708...)	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
Redevance spéciale	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
entrées piscine	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
Prestations familles (petite enfance)	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
Entrées CHES 70688-903	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
Autres	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
<b>PRODUITS DOMANIAUX</b>				
Loyers Maisons de Santé 51...	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
produits déchets 812	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
Locations MEFE 902	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
Locations bâtiments économiques 93...	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
Autres	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
<b>ATTENUATIONS DE CHARGES</b>	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
<b>DOTATIONS SUBVENTIONS ET PARTICIPATION</b>				
etat Contrats Aidés	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
psu caf petite enfance	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
pse caf petite enfance	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
psu msa petite enfance	2,00%	2,00%	2,00%	0,00%
autres sub petite enfance	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
caf sport loisirs tep + fds de soutien 42...	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Participation Eco Emballage et autres pour dechets 812	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%
agence de l'eau marais	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
subv région marais	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
subv gemapi agence de l'eau	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
7488 autres	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Autres Subventions	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
Dotation de compensation	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Dotation de comp de ressources TP 748313 et 14	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%
Allocations compensatrices TH & CFE autres 7483,...	-5,00%	-5,00%	-5,00%	-5,00%
<b>IMPOTS ET TAXES</b>				
th fb et fnb	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
fiscalité rôles supplémentaires 7318	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
cvae	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
tascom	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
ifer	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
attribution de compensation	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
fngir	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
fpic ccpf	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
teom	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
gemapi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
autres	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%

<b>Evolutions N/N-1 Dépenses DOB 2019</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>ACHATS 011</b>	0,00%	1,00%	1,00%	1,00%
<b>PERSONNEL 012</b>	0,00%	1,50%	1,50%	1,50%
<b>AUTRES CHARGES D EXPLOITATION 65</b>				
indemnités élus	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%
contingent incendie	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%
participation pays vallée du loir hors tourisme	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%
subvention office du tourisme	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
subv action Eco (Mission Locale, anim en fleche,outil en main)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
subv professionnels de santé	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
subv habitat croix rouge	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
contribution syndicat mixte gens du voyage	0,00%	1,50%	1,50%	1,50%
subvention déchet syndicat val de loir (la fontaine oizé)	0,00%			
contribution syndicat gemapi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Autres Subventions	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
anv	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
autres 65	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
<b>FRAIS FINANCIERS 66</b>				
intérêts échéancier dette	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
variation icnes	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>ATTENUATIONS DE RECETTES</b>				
attribution de compensation	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Autres atténuations de produits	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
<b>DEPENSES IMPREVUES</b>	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%

### 3) Les spécificités ajoutées aux évolutions générales

chapters	gestionnaires	variations 2018/2019	commentaires	variations 2019/2020	variations 2020/2021	variations 2021/2022
013	rh	9 775	rbt sur rémunération du personnel (assurance...)	0	0	0
<b>Total 013</b>		9 775		0	0	0
70	rh	76 527	mad personnel	0	0	0
70	santé	6 400	rbt charges ms la fleche maternité ouverture 02/2019 (8,5k€/an) (1,4k€ en 2018)	700	0	0
70	santé	350	rbt charges ms villaines ouverture mi 2019 ( 0,7k€/an)	350	0	0
70	santé	350	rbt charges ms 2 la chapelle dentiste ouverture mi 2019 (0,7ke/an)	350	0	0
<b>Total 70</b>		83 627		1 400	0	0
73	jeunesse	-20 000	attribution de compensation alsh reversement surplus cej et ctg	0	0	0
<b>Total 73</b>		-20 000		0	0	0
74	administration généra	35 000	subv caf ctg	0	0	0
74	déchets	-1 000	soutiens annuel ecodds fin en 2019	0	0	0
74	gens du voyage	-15 652	transfert smg au 01/01/2019	0	0	0
74	jeunesse	50 000	caf jeunesse nouveaux alsh	0	0	0
74	marais	38 540	subv marais = dép nouvelles / 1,20 (tva) * 80% (taux subv)	0	0	0
74	petite enfance	10 000	revalorisation nouveau contrat caf	0	0	0
74	rh	-38 087	subv état emplois aidés (soit 20 463 en 2019)	-20 463	0	0
<b>Total 74</b>		78 801		-20 463	0	0
75	administration généra	32 000	loyers mfe sous estimation 2018 (bp = 70k€ réel = 102ke)	0	0	0
75	administration généra	45 000	loyer ms la fleche maternité ouverture 02/2018 (60 k€/an) (10k€ en 2018)	5 000	0	0
75	administration généra	2 500	loyer ms villaines ouverture mi 2019 (estimation 5k€/an)	2 500	0	0
75	administration généra	2 500	loyer ms 2 la chapelle dentiste ouverture mi 2019 (estimation 5k€/an)	2 500	0	0
75	économie	6 800	loyers bâtiment blanc bertraie 6 mois en 2019 (estimation 40k€/an) (13,2k€ bp 2018)	20 000	0	0
75	économie	8 700	loyers 2 cellules pépinière industrielle 6 mois en 2019 (estimation 36k€/an) (9,3k€ bp 2018)	18 000	0	0
75	économie	60 000	loyers bâtiment mppl livraison 09/2019 (60k€ / an)	0	0	0
75	économie	4 000	loyers cogito année pleine et montée en puissance	0	0	0
75	gens du voyage	-2 000	transfert smg au 01/01/2019	0	0	0
<b>Total 75</b>		159 500		48 000	0	0
<b>Total général</b>		311 703		28 937	0	0

chapters	gestionnaires	variations 2018/2019	commentaires	variations 2019/2020	variations 2020/2021	variations 2021/2022
011	action economique	14 000	concours agencement de commerces	0	0	0
011	action economique	10 000	concours création	0	0	0
011	action economique	10 000	salon savoir faire	0	0	0
011	administration généra	-20 000	obligation rgpd non fait par prestataire mais par département	0	0	0
011	administration généra	6 000	adhésion territoires de confluence	0	0	0
011	dechets	76 500	gestion directe des déchets par ccpf la fontaine oizé à compter de juillet 2019	76 500	0	0
011	dechets	24 500	tranche optionnelle étude optimisation déchets	0	0	0
011	dechets	5 000	communication la fontaine oizé	0	0	0
011	dechets	25 000	hausse cout contrat collecte et traitement OMR	0	0	0
011	dechets	25 000	enlèvement et valorisation déchets toxiques : fin collecte par ecoDDS depuis 11/01/2019	0	0	0
011	gens du voyage	-8 300	personnel mad au syndicat	0	0	0
011	gens du voyage	-35 150	fin frais généraux gdv divers gestionnaires suite transfert au syndicat	0	0	0
011	jeunesse	15 000	fournitures et services nouveaux alsh	0	0	0
011	marais	57 810	plan de gestion	0	0	0
011	rh	-5 000	baisse 5 000 formation (crédits régulièrement inutilisés)	0	0	0
011	santé	40 400	frais ms ex maternité ouverture 02/2019 (pas de ménage privatif r+2) 55k€/an (10k€ bp 2018)	4 600	0	0
011	santé	3 000	frais ms villaines ouverture mi 2019 (6k€/an estimation menard)	3 000	0	0
011	santé	3 000	frais ms 2 la chapelle dentistes ouverture mi 2019 (6k€/an estimation menard)	3 000	0	0
011	voirie	100 000	hydrocurage réseaux territoire ccpf (mémoire enveloppe exceptionnelle de 50 k€ en 2018)	0	0	0
011	voirie	22 720	augmentation 8% enveloppe fourniture et entretien voirie du bp 2018 (cptes 60633 et 615231)	0	0	0
<b>Total 011</b>		369 480		87 100	0	0
012	gens du voyage	-8 300	fin personnel mad suite transfert au smg	0	0	0
012	gestionnaires hors rh	4 987	personnel tous gestionnaires hors rh (+2%)	0	0	0
012	jeunesse	50 000	personnel nouveaux alsh	0	0	0
012	rh	-75 247	personnel gestionnaire rh	0	0	0
<b>Total 012</b>		-28 560		0	0	0
65	action economique	-15 000	subv professionnels de santé (soit un total de 22 500 pour 2019 = 3 aides)	0	0	0
65	administration généra	2 500	rgpd département sarthe	0	0	0
65	dechets	-76 500	versement au syndicat déchets de l'équivalent reom perçu sur territoire	-76 500	0	0
65	gens du voyage	38 682	contribution syndicat mixte au 01/01/2019	0	0	0
<b>Total 65</b>		-50 318		-76 500	0	0
66	finances	13 000	intérêts de la dette (consolidée + dette 2018 non souscrite)	13 000	-29 000	-27 000
66	finances	4 000	ligne de trésorerie	4 000	0	0
66	finances	-35 000	icnés	-5 000	0	0
<b>Total 66</b>		-18 000		12 000	-29 000	-27 000
<b>Total général</b>		272 602		22 600	-29 000	-27 000

#### 4) Focus sur le personnel et la masse salariale

Des données détaillées sont disponibles dans le bilan social 2017 ainsi que dans les comptes rendus de la commission ad'hoc.

Etat récapitulatif financier (service RH)

<b>Principaux facteurs d'évolution du budget</b>	
Créations de postes 2019	105 631 €
Politique RH 2019	280 734 €
Reports 2018	174 830 €
Évolutions nationales	-4 200 €
Départs nets et effet Noria	-174 346 €
Marge de sécurité	
Divers	
<b>Total des facteurs</b>	<b>382 649 €</b>

<b>Créations de postes 2019</b>	
Postes	Montant
Recrutement Assistant RH	33 151 €
DAG assistante à temps complet	17 285 €
Temps plein Pôle Petite Enfance	17 195 €
Adjoint à la voirie (Remp. M LEBOUUC)	38 000 €
<b>total</b>	<b>105 631 €</b>

<b>Politique RH 2019</b>	
Imputation	Montant
AG / PI 2019 (6 mois pour xx agents)	7 500 €
PPCR et GVT-Échelons 2019	24 574 €
Pérennisation des ex emplois d'insertion	46 650 €
Provision remplacements	156 150 €
Provision HC/HS	15 000 €
MAD CCPF-Ville-CCAS (2019/2018)	30 860 €
<b>total</b>	<b>280 734 €</b>

<b>Reports 2018</b>	
<b>Opérations</b>	<b>Montant</b>
Report avancement d'échelon 2018	12 000 €
Report AG / PI 2018	7 500 €
Report Technicien GEMAPI (1/12ème)	3 450 €
Report Conseiller Prévention HSCT (8/12ème)	23 360 €
Report Comptable-Secrétaire GEMAPI (11/12ème)	16 080 €
Report Secrétariat CHES (1,5/12ème)	30 180 €
Report MultiMédia (+0,2 ETP pour 5,5/12ème)	2 900 €
Retards recrutements	60 000 €
Report Accueil / DAG (8/12ème)	21 090 €
Divers (€ CET et CA, carrière...) 2018	-9 250 €
Report Augmentations RI 2018	7 520 €
<b>total</b>	<b>174 830 €</b>

<b>Évolutions nationales</b>	
<b>Imputation</b>	<b>Montant</b>
Baisse cotisation chômage (9/12ème)	-4 200 €
<b>total</b>	<b>-4 200 €</b>

<b>Départs nets et effet Noria</b>	
<b>Postes</b>	<b>Montant</b>
Dispo Stéphane MISTOUFLET non remplacé	27 667 €
Démission Assistantes Maternelles	27 300 €
Fin des emplois d'insertion 2018	20 530 €
Fin des emplois d'insertion 2019	49 800 €
Noria Ph. BLOT (6/12)	3 000 €
Noria F. HERVÉ (10/12)	4 000 €
Mutation Sophie GARNIER-HEURTIN	42 050 €
<b>total</b>	<b>-174 346 €</b>

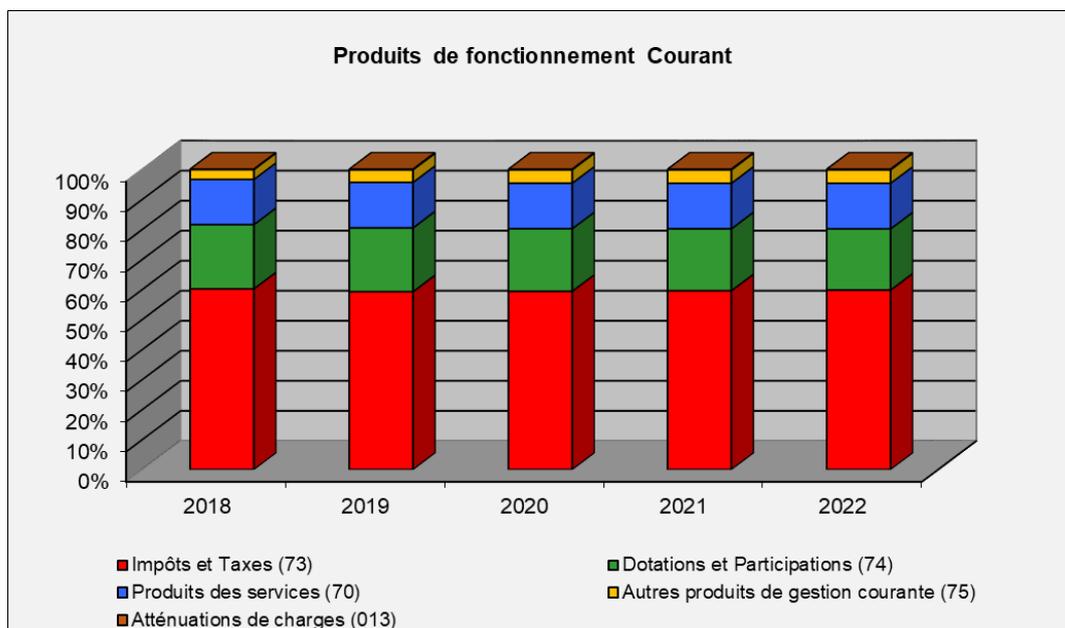
254 320€ de crédits gérés par d'autres gestionnaires sont prévus dans la prospective pour 2019 (revalorisation de 2% des crédits ouverts en 2018).

Les recettes liées à la masse salariale 2019 forment trois sous-ensemble : 65 325€ de remboursements (assurances...) ; 1 185 877€ de mises à disposition (ville de la flèche...) et 20 463€ de subvention pour le financement des emplois aidés.

## D. L'impact des orientations 2019 sur la collectivité

### 1) Structure des recettes réelles de fonctionnement

	2018	2019	2020	2021	2022
<b>Impôts et Taxes (73)</b>	<b>9 803 568</b>	<b>9 978 961</b>	<b>10 179 121</b>	<b>10 384 166</b>	<b>10 594 216</b>
TH FB FNB CFE	4 408 188	4 518 293	4 631 148	4 746 823	4 865 387
AURES CONTRIBUTIONS DIRECTES	1 558 816	1 581 758	1 605 158	1 629 026	1 653 372
FNGIR	549 444	549 444	549 444	549 444	549 444
ATTRIBUTION DE COMPENSATION	276 455	256 455	256 455	256 455	256 455
Taxe d'Enlèvement des Ordures Ménagères	2 493 846	2 556 192	2 620 097	2 685 599	2 752 739
Taxe Gemapi	216 000	216 000	216 000	216 000	216 000
FPIC communauté de communes	300 819	300 819	300 819	300 819	300 819
FPIC communes	0	0	0	0	0
<b>Dotations et Participations (74)</b>	<b>3 485 700</b>	<b>3 579 318</b>	<b>3 574 914</b>	<b>3 592 229</b>	<b>3 610 785</b>
DOTATION D'INTERCOMMUNALITE	0	0	0	0	0
DOTATION DE COMPENSATION	1 436 840	1 436 840	1 436 840	1 436 840	1 436 840
DCRT (dot comp de ressources TP)	314 513	317 658	320 835	324 043	327 283
Allocations compensatrices	249 758	237 270	225 407	214 137	203 430
fctva	47 400	47 400	47 400	47 400	47 400
participations déchets	440 146	452 350	465 921	479 899	494 296
participations petite enfance	747 261	767 963	778 878	790 013	801 369
participation sport loisirs TEP	82 176	132 340	132 507	132 677	132 851
participation café ctg	0	35 000	35 000	35 000	35 000
participation gens du voyage	15 652	0	0	0	0
participation emplois aidés	58 550	20 463	0	0	0
participation marais	70 904	109 444	109 444	109 444	109 444
participation agence de l'eau gemapi	18 000	18 000	18 000	18 000	18 000
Autres Dotations et Participations	4 500	4 590	4 682	4 776	4 872
<b>Produits des services (70)</b>	<b>2 450 952</b>	<b>2 556 932</b>	<b>2 602 421</b>	<b>2 647 314</b>	<b>2 692 998</b>
mise à disposition de personnel	1 333 321	1 409 848	1 430 996	1 452 461	1 474 248
emb. Frais	132 536	142 287	146 532	149 463	152 452
espace aquatique	409 400	417 588	425 940	434 459	443 148
petite enfance	145 900	148 818	151 794	154 830	157 927
ches	340 000	346 800	353 736	360 811	368 027
autres	89 795	91 591	93 423	95 291	97 197
<b>Autres produits de gestion courante (75)</b>	<b>530 170</b>	<b>700 273</b>	<b>762 278</b>	<b>777 524</b>	<b>793 075</b>
maisons de santé	81 700	133 334	146 001	148 921	151 899
déchetterie	198 410	202 378	206 426	210 555	214 766
maison de l'emploi de l'économie et de la formation	56 100	89 222	91 006	92 826	94 683
Bâtiments industriels et tertiaires	177 660	260 713	303 927	310 006	316 206
autres	16 300	14 626	14 918	15 216	15 521
<b>Atténuations de charges (013)</b>	<b>20 000</b>	<b>30 175</b>	<b>30 779</b>	<b>31 395</b>	<b>32 023</b>
<b>Produits de Fonctionnement Courant</b>	<b>16 290 390</b>	<b>16 845 659</b>	<b>17 149 513</b>	<b>17 432 628</b>	<b>17 723 097</b>
<b>Produits Exceptionnels (77)</b>	<b>405</b>	<b>413</b>	<b>421</b>	<b>429</b>	<b>438</b>
<b>Résultat d'exercice N-1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Produits réels de Fonctionnement hors 775</b>	<b>16 290 795</b>	<b>16 846 072</b>	<b>17 149 934</b>	<b>17 433 057</b>	<b>17 723 535</b>

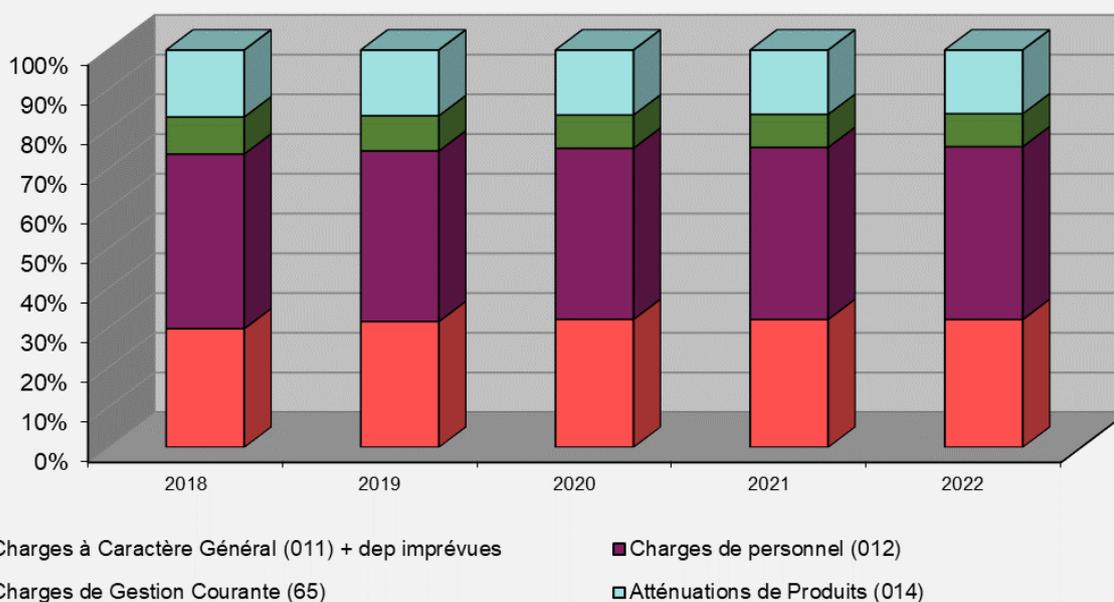


	variation n/n-1							
	en %				en euros			
	2019	2020	2021	2022	2019	2020	2021	2022
<b>Impôts et Taxes (73)</b>	1,79%	2,01%	2,01%	2,02%	175 393	200 160	205 045	210 050
TH FB FNB CFE	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	110 105	112 855	115 675	118 564
AURES CONTRIBUTIONS DIRECTES	1,47%	1,48%	1,49%	1,49%	22 942	23 400	23 868	24 346
FNGIR	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0	0	0	0
ATTRIBUTION DE COMPENSATION	-7,23%	0,00%	0,00%	0,00%	-20 000	0	0	0
Taxe d'Enlèvement des Ordures Ménagères	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	62 346	63 905	65 502	67 140
Taxe Gemapi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0	0	0	0
FPC communauté de communes	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0	0	0	0
FPC communes	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	0	0	0	0
<b>Dotations et Participations (74)</b>	2,69%	-0,12%	0,48%	0,52%	93 618	-4 404	17 315	18 556
DOTATION D'INTERCOMMUNALITE	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	0	0	0	0
DOTATION DE COMPENSATION	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0	0	0	0
DCRT (dot comp de ressources TP)	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	3 145	3 177	3 208	3 240
Allocations compensatrices	-5,00%	-5,00%	-5,00%	-5,00%	-12 488	-11 863	-11 270	-10 707
participations déchets	2,77%	3,00%	3,00%	3,00%	12 204	13 571	13 978	14 397
participations petite enfance	2,77%	1,42%	1,43%	1,44%	20 702	10 915	11 135	11 356
participation sport loisirs TEP	61,04%	0,13%	0,13%	0,13%	50 164	167	170	174
participation gens du voyage	-100,00%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	-15 652	0	0	0
participation emplois aidés	-65,05%	-100,00%	#DIV/0!	#DIV/0!	-38 087	-20 463	0	0
participation marais	54,36%	0,00%	0,00%	0,00%	38 540	0	0	0
participation agence de l'eau gemapi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0	0	0	0
Autres Dotations et Participations	2,00%	2,00%	2,01%	2,01%	90	92	94	96
<b>Produits des services (70)</b>	4,32%	1,78%	1,73%	1,73%	105 980	45 489	44 893	45 684
mise à disposition de personnel	5,74%	1,50%	1,50%	1,50%	76 527	21 148	21 465	21 787
emb. Frais	7,36%	2,98%	2,00%	2,00%	9 751	4 246	2 931	2 989
espace aquatique	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	8 188	8 352	8 519	8 689
petite enfance	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2 918	2 976	3 036	3 097
ches	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	6 800	6 936	7 075	7 216
autres	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	1 796	1 832	1 868	1 906
<b>Autres produits de gestion courante (75)</b>	32,08%	8,85%	2,00%	2,00%	170 103	62 005	15 246	15 551
maisons de santé	63,20%	9,50%	2,00%	2,00%	51 634	12 667	2 920	2 978
déchetterie	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	3 968	4 048	4 129	4 211
maison de l'emploi de l'économie et de la formation	59,04%	2,00%	2,00%	2,00%	33 122	1 784	1 820	1 857
Bâtiments industriels et tertiaires	46,75%	16,58%	2,00%	2,00%	83 053	43 214	6 079	6 200
autres	-10,27%	2,00%	2,00%	2,00%	-1 674	292	298	305
<b>Atténuations de Charges (013)</b>	50,88%	2,00%	2,00%	2,00%	10 175	604	616	628
<b>Produits de Fonctionnement Courant</b>	3,41%	1,80%	1,65%	1,67%	555 269	303 854	283 115	290 469
<b>Produits Exceptionnels (77)</b>	1,98%	1,94%	1,90%	2,10%	8	8	8	9
<b>Résultat d'exercice N-1</b>	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	0	0	0	0
<b>Produits réels de Fonctionnement hors 775</b>	3,41%	1,80%	1,65%	1,67%	555 277	303 862	283 123	290 478

## 2) Structure des dépenses réelles de fonctionnement

	2018	2019	2020	2021	2022
<b>Charges à Caractère Général (011) + dep imprévues</b>	4 515 332	4 884 812	5 020 460	5 070 365	5 120 769
<b>Charges de personnel (012)</b>	6 645 580	6 617 020	6 716 275	6 817 019	6 919 274
<b>Charges de Gestion Courante (65)</b>	1 413 042	1 370 703	1 302 891	1 311 667	1 320 533
indemnités élus	148 200	148 941	149 686	150 434	151 186
contingent incendie	509 534	514 629	519 775	524 973	530 223
participation pays vallée du loir	191 055	192 966	194 896	196 845	198 813
participation OTVL (tourisme)	196 000	196 000	196 000	196 000	196 000
participation syndicat gens du voyage	0	38 682	39 262	39 851	40 449
subventions déchets val de loir la fontaine oizé	153 000	76 500	0	0	0
contribution syndicat gemapi	33 200	33 200	33 200	33 200	33 200
subventions	167 350	152 350	152 350	152 350	152 350
autres	14 703	17 435	17 722	18 014	18 312
<b>Atténuations de Produits (014)</b>	2 544 357	2 545 500	2 546 666	2 547 855	2 549 068
Attribution de compensation Versée	2 487 218	2 487 218	2 487 218	2 487 218	2 487 218
Autres atténuations de Produits	57 139	58 282	59 448	60 637	61 850
<b>Charges de fonctionnement Courant</b>	15 118 312	15 418 035	15 586 292	15 746 906	15 909 644
<b>Charges Exceptionnelles (67)</b>	26 406	26 934	27 473	28 022	28 582
<b>Charges de Fonctionnement hors intérêts</b>	15 144 718	15 444 969	15 613 765	15 774 928	15 938 226
<b>Intérêts (66)</b>	380 000	362 000	374 000	371 100	344 180
<b>Charges de fonctionnement</b>	15 524 718	15 806 969	15 987 765	16 146 028	16 282 406

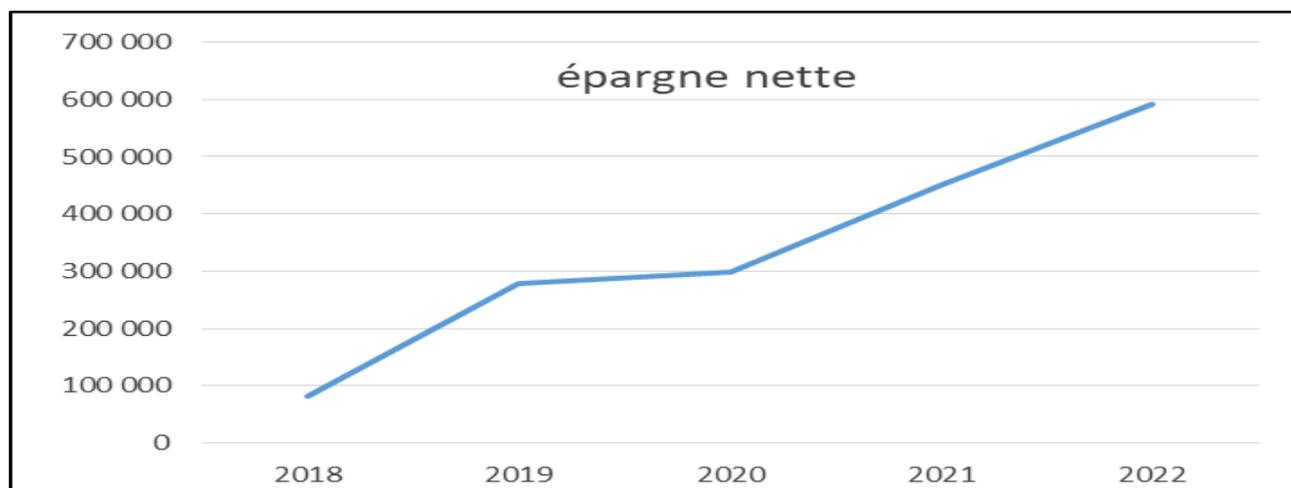
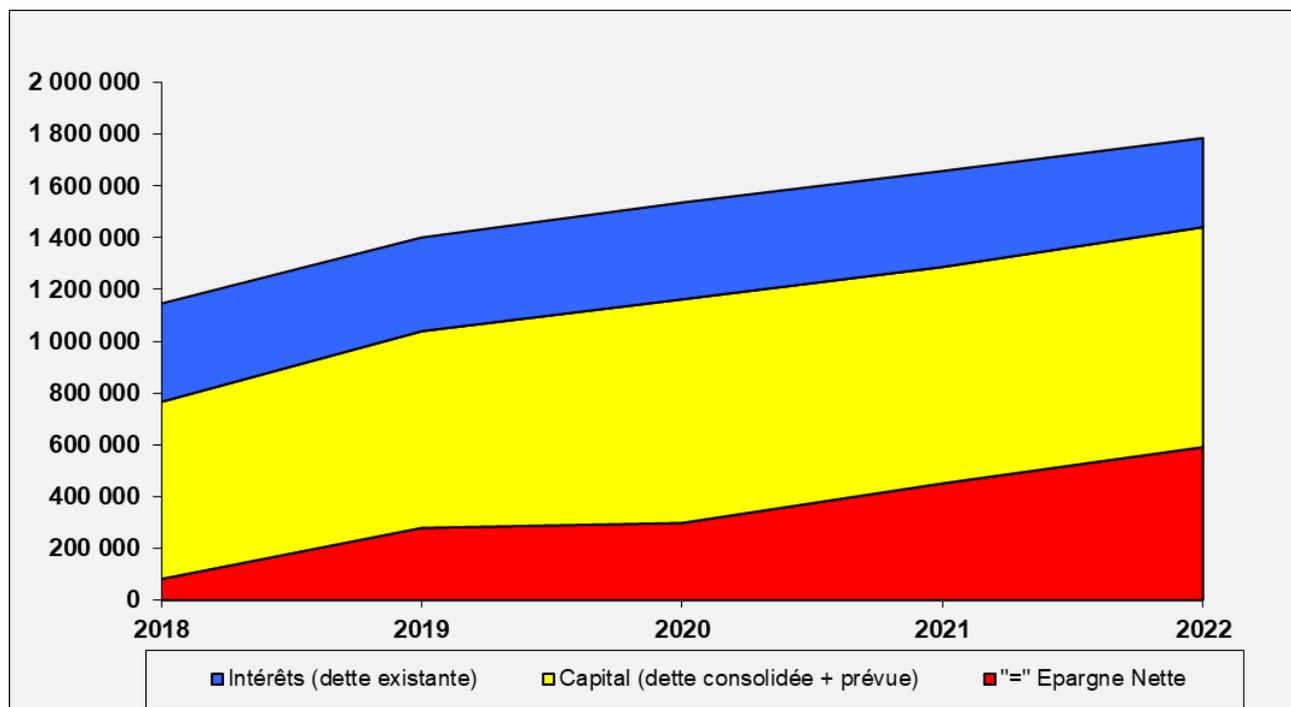
### Charges de Fonctionnement Courant



	variation n/n-1							
	en %				en euros			
	2019	2020	2021	2022	2019	2020	2021	2022
Charges à Caractère Général (011) + dep imprévues	8,18%	2,78%	0,99%	0,99%	369 480	135 648	49 905	50 404
Charges de personnel (012)	-0,43%	1,50%	1,50%	1,50%	-28 560	99 255	100 744	102 255
Charges de Gestion Courante (65)	-3,00%	-4,95%	0,67%	0,68%	-42 339	-67 812	8 776	8 866
indemnités élus	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%	741	745	748	752
contingent incendie	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	5 095	5 146	5 198	5 250
participation pays vallée du loir	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1 911	1 930	1 949	1 968
participation OTVL (tourisme)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0	0	0	0
participation syndicat gens du voyage	#DIV/0!	1,50%	1,50%	1,50%	38 682	580	589	598
subventions déchets val de loir la fontaine oizé	-50,00%	-100,00%	#DIV/0!	#DIV/0!	-76 500	-76 500	0	0
subventions	-8,96%	0,00%	0,00%	0,00%	-15 000	0	0	0
autres	18,58%	1,65%	1,65%	1,65%	2 732	287	292	298
Atténuations de Produits (014)	0,04%	0,05%	0,05%	0,05%	1 143	1 166	1 189	1 213
Attribution de compensation Versée	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0	0	0	0
Autres atténuations de Produits	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	1 143	1 166	1 189	1 213
<b>Charges de fonctionnement Courant</b>	<b>1,98%</b>	<b>1,09%</b>	<b>1,03%</b>	<b>1,03%</b>	<b>299 723</b>	<b>168 257</b>	<b>160 614</b>	<b>162 738</b>
Charges Exceptionnelles (67)	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	528	539	549	560
<b>Charges de Fonctionnement hors intérêts</b>	<b>1,98%</b>	<b>1,09%</b>	<b>1,03%</b>	<b>1,04%</b>	<b>300 251</b>	<b>168 796</b>	<b>161 163</b>	<b>163 298</b>
Intérêts (66)	-4,74%	3,31%	-0,78%	-7,25%	-18 000	12 000	-2 900	-26 920
<b>Charges de fonctionnement</b>	<b>1,82%</b>	<b>1,14%</b>	<b>0,99%</b>	<b>0,84%</b>	<b>282 251</b>	<b>180 796</b>	<b>158 263</b>	<b>136 378</b>

### 3) Les épargnes

	2018	2019	2020	2021	2022
Produits de Fonctionnement Courant	16 290 390	16 845 659	17 149 513	17 432 628	17 723 097
Charges de Fonctionnement Courant	15 118 312	15 418 035	15 586 292	15 746 906	15 909 644
<b>"=" Excedent Brut COURANT</b>	<b>1 172 078</b>	<b>1 427 624</b>	<b>1 563 221</b>	<b>1 685 722</b>	<b>1 813 453</b>
Produits Exceptionnels	405	413	421	429	438
Charges Exceptionnelles	26 406	26 934	27 473	28 022	28 582
<b>"=" Epargne de Gestion</b>	<b>1 146 077</b>	<b>1 401 103</b>	<b>1 536 169</b>	<b>1 658 129</b>	<b>1 785 309</b>
Intérêts (dette existante)	380 000	362 000	374 000	371 100	344 180
<b>"=" Epargne Brut</b>	<b>766 077</b>	<b>1 039 103</b>	<b>1 162 169</b>	<b>1 287 029</b>	<b>1 441 129</b>
Capital (dette consolidée + prévue)	684 500	760 000	864 000	836 000	850 000
<b>"=" Epargne Nette</b>	<b>81 577</b>	<b>279 103</b>	<b>298 169</b>	<b>451 029</b>	<b>591 129</b>



#### 4) Ratio de dette

<b>EVOLUTION EXTINCTION DE LA DETTE EXISTANTE</b>				
	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>ENDETTEMENT AU 01/01/N</b>	<b>12 834 501</b>	<b>11 971 250</b>	<b>11 135 603</b>	<b>10 287 191</b>
Encours dette existante au 31/12	8 613 517	7 932 735	7 282 857	6 623 573
Encours dette en phase de négociation	4 220 984	4 038 515	3 852 746	3 663 618
Encours dette complémentaire budget n et n+...	0	0	0	0
<b>EPARGNE BRUTE hors dette complémentaire</b>	<b>766 077</b>	<b>1 039 103</b>	<b>1 162 169</b>	<b>1 287 029</b>
intérêts de la dette complémentaire	0	0	0	0
<b>EPARGNE BRUTE COMPRIS dette complémentaire</b>	<b>766 077</b>	<b>1 039 103</b>	<b>1 162 169</b>	<b>1 287 029</b>
<b>EXTINCTION DE LA DETTE</b>	<b>16,75</b>	<b>11,52</b>	<b>9,58</b>	<b>7,99</b>

## 5) Investissements : liste indicative non exhaustive

Dépenses d'investissement	2019	2020	2021	2022
<b>Pole Economie</b>	<b>115 500</b>	<b>70 500</b>	<b>170 500</b>	<b>70 500</b>
Parcs d'activités dont :				
<i>Espérance</i>	0	0	0	0
<i>dernière partie tapis enrobé zi ouest</i>	25 000	0	0	0
<i>autres</i>	10 000	10 000	10 000	10 000
Participation SMAPAD	0	0	100 000	0
signalétique modifiable entreprises	20 000	0	0	0
cœur de ville	30 000	30 000	30 000	30 000
avance prêt d'honneur	0	0	0	0
Aide aux Derniers commerces	30 500	30 500	30 500	30 500
autres bâtiments économiques	0	0	0	0
<b>Pole santé</b>	<b>210 000</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>
parking maisons de santé la flèche	200 000	0	0	0
maisons de santé matériel et travaux	10 000	10 000	10 000	10 000
<b>Amenagement du territoire</b>	<b>1 664 000</b>	<b>5 000</b>	<b>5 000</b>	<b>5 000</b>
fibre optique hors la fontaine et oizé	422 000	0	0	0
parking cars bouchevereau	520 000	0	0	0
voie verte bazouges durtal	710 000	0	0	0
jalonnement signalétique voies vertes	12 000	5 000	5 000	5 000
<b>Pole Déchets</b>	<b>1 424 200</b>	<b>1 851 000</b>	<b>171 000</b>	<b>171 000</b>
Bennes à Ordures Ménagères	250 000	125 000	125 000	125 000
gps pour le BOM	11 200	0	0	0
achat et aménagement camping car déchetteries	40 000	0	0	0
bacs porte à porte om et sélectif	800 000	0	0	0
conteneurs enterrés gaillardière	35 000	0	0	0
conteneurs enterrés sarthe habitat nouvelle France	35 000	0	0	0
changement 2 conteneurs om rue du parc	15 000	0	0	0
vidéo protection pav leclerc	5 000	0	0	0
acquisition dechetterie oizé	150 000	0	0	0
dechetterie crosmieres	0	1 050 000		
quai de transfert	30 000	630 000	0	0
conteneurs Matériel divers OM et tri selectif	30 000	36 000	36 000	36 000
aménagement et signalétique PAV	23 000	10 000	10 000	10 000
<b>Pole gemapi</b>	<b>172 322</b>	<b>164 322</b>	<b>164 322</b>	<b>164 322</b>
travaux gemapi avant subv compris fctva	150 322	150 322	150 322	150 322
tracteur marais	8 000	0	0	0
marais plan de gestion	14 000	14 000	14 000	14 000
<b>Pole sport loisirs</b>	<b>66 000</b>	<b>66 000</b>	<b>66 000</b>	<b>66 000</b>
travaux économie energie illébulle	60 000	60 000	60 000	60 000
matériel ilébulle	6 000	6 000	6 000	6 000
<b>Pole Voirie - propreté</b>	<b>1 385 890</b>	<b>1 178 890</b>	<b>1 378 890</b>	<b>1 178 890</b>
Travaux Voirie (prog Annuel)	1 135 890	1 135 890	1 135 890	1 135 890
Enveloppe Sécurité	0	0	0	0
Projet de modernisation voirie	0	0	0	0
PAVE voirie	0	0	0	0
feux tricolores	10 000	10 000	10 000	10 000
ouvrages d'art	10 000	10 000	10 000	10 000
matériel voirie	5 000	5 000	5 000	5 000
signalétique directionnelle et de police	10 000	10 000	10 000	10 000
grosse balayeuse	0	0	200 000	0
petite balayeuse	120 000	0	0	0
toiture unité technique	65 000	0	0	0
véhicule agent entretien bâtiment	15 000	0	0	0
signalisation lumineuse marché du dimanche	4 000	0	0	0
signalisation déviation marché mercredi	3 000	0	0	0
débrousailluse souffleur...	4 000	4 000	4 000	4 000
Mobilier (toutounettes, corbeilles...)	4 000	4 000	4 000	4 000
<b>Divers</b>	<b>820 427</b>	<b>678 427</b>	<b>92 000</b>	<b>92 000</b>
Fonds de concours actuels	586 427	586 427	0	0
matériel et mobilier pole petite enfance	2 000	2 000	2 000	2 000
Matériel et logiciels Informatiques	30 000	30 000	30 000	30 000
migration logiciel RH	42 000	0	0	0
Travaux Bat. Communautaires	10 000	10 000	10 000	10 000
couche roulement ateliers communautaires	100 000	0	0	0
divers véhicules	20 000	20 000	20 000	20 000
PLH - Logement Social	30 000	30 000	30 000	30 000
<b>Total dépenses d'investissement</b>	<b>5 858 339</b>	<b>4 024 139</b>	<b>2 057 712</b>	<b>1 757 712</b>

<b>FINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Fctva	720 973	525 978	292 715	261 193
subvention voie verte bazouges durtal 70% ht	414 167	0	0	0
subvention déchetterie crosnières 40% ht	0	420 000	0	0
subvention quai de transfert 40% ht	12 000	252 000	0	0
dépr ou autres subv. Économie	0	0	0	0
subvention parking car bouchevereau 80% du HT	416 000	0	0	0
subvention économie énergie ilébulle 50% ht	25 000	25 000	25 000	25 000
subvention marais plan de gestion 80%	11 200	11 200	11 200	11 200
<b>Total recettes d'investissement</b>	<b>1 599 340</b>	<b>1 234 178</b>	<b>328 915</b>	<b>297 393</b>
<b>solde final (épargne nette - dépenses d'investissement + recettes d'investissement)</b>	<b>-3 979 896</b>	<b>-2 491 792</b>	<b>-1 277 768</b>	<b>-869 190</b>

La collectivité va donc devoir prioriser ses projets et étudier toutes solutions lui permettant d'atteindre ses objectifs en actionnant les différents leviers à sa disposition : niveau de service à apporter, endettement, fiscalité....

## **E. Les budgets annexes**

Un DOB doit être réalisé pour les budgets annexes.

### **1) Zones d'activité**

Des négociations sont en cours pour vendre des parcelles sur la zone d'activité économique située boulevard de l'Europe. Le produit des ventes pourrait être réaffecté à la construction des voies et réseaux nécessaires aux dessertes des parcelles. Il n'est pas prévu de travaux sur les autres zones.

La politique d'investissement sera ajustée en fonction de l'évolution des stocks de terrains à vendre. Les crédits seraient ouverts dans les différents budgets primitifs ou par décisions modificatives en fonction des dates de prise de décisions.

### **2) SPANC**

La majorité des contrôles des anciennes installations est externalisée depuis 2016. La durée de validité des contrôles a été portée de 6 à 10 ans. La prestation sera terminée en 2019. Ce budget était déficitaire aux derniers comptes administratifs et ne peut être équilibré par le budget général. Dès lors que tous les assainissements seront contrôlés, considérant l'avis de la commission de ne pas augmenter les tarifs depuis plusieurs années, il faudrait réduire significativement le temps de travail de l'agent afin de garantir l'équilibre du budget.