

# Débat d'Orientations Budgétaires 2021

Conseil communautaire  
9 novembre 2020

## La prospective financière

La prospective financière permet d'anticiper la trajectoire financière de la collectivité pour le mandat en cours.

Elle répond à 2 objectifs :

- c'est un outil **d'aide à la décision** des exécutifs locaux qui devront, contraints par les capacités de financement de la collectivité, réaliser des **arbitrages** entre les différents projets. Le feuille de route permettra de prioriser les projets et de réaliser un échéancier budgétaire pour financer et répartir ces projets sur le mandat.
- c'est un **outil de pilotage** de l'action sur le mandat. Le rôle des simulations financières est de déterminer « le chemin des possibles », de tester différentes situations pour déterminer les limites et **fixer un cap**. Elle doit se traduire par un tableau de bord à actualiser annuellement, afin de « contrôler » le maintien dans le bon chemin de la collectivité.

## ■ La prospective financière

### Dans un contexte budgétaire inédit :

- 1- Un environnement incertain en raison de la crise sanitaire
- 2- une dynamique de la fiscalité et des recettes des services en recul en raison de la crise sanitaire
- 3- une évolution contrainte des dotations de l'État depuis 2012

### La stratégie financière au dernier mandat :

**Contenir** l'évolution des **charges de fonctionnement** pour maintenir un **niveau d'épargne brute** permettant de maintenir le niveau des investissements à 12 millions nets annuels et un **délai de désendettement inférieur à 6 ans** sur le seul budget principal.

## La prospective financière

### La stratégie financière du mandat 2020 - 2025 :

- Elle résultera de la concertation engagée qui aboutira à la rédaction de la feuille de route du mandat,
- le budget 2021 qui sera voté en décembre est principalement un budget de reconduction des actions existantes et des investissements engagés,
- en mars 2021, le budget supplémentaire répondra à deux objectifs :
  - reprendre les résultats de 2020
  - ajuster les crédits pour tenir compte des premières orientations fixées par la feuille de route du mandat

The background of the slide is a close-up photograph of a black calculator with a white plus sign on a button, resting on a sheet of white graph paper. A silver pen tip is also visible on the graph paper. The numbers 25, 28, 31, 34, 37, 40, and 43 are printed on the bottom edge of the graph paper.

CONTEXTE BUDGÉTAIRE  
LE PROJET DE LOI DE  
FINANCES 2021

## ■ **Projet de Loi de Finances (PLF) 2021**

**Les principaux enjeux du PLF 2021 examiné en conseil des Ministres le 28/09/2020 pour une adoption le 18/12/2020**

- **Taxe d'Habitation**

Depuis 2020, 80 % des ménages ne payent plus de taxe d'habitation pour leur résidence principale. Une exonération qui doit concerner l'ensemble des contribuables d'ici 2023. Les foyers fiscaux les plus aisés devraient bénéficier d'une première baisse de 30 % en 2021, d'une seconde en 2022 puis d'une exonération totale de taxe d'habitation en 2023.

- **Baisse des impôts de production compensée par l'État**

Taxe foncière des entreprises : réduction de moitié de la valeur locative des établissements industriels

Baisse du plafonnement de la CET de 3 à 2% de la valeur ajoutée

## ■ **Projet de Loi de Finances (PLF) 2021**

**Les principaux enjeux du PLF 2021 examiné en conseil des Ministres le 28/09/2020 pour une adoption le 18/12/2020**

- **Impact de la crise sanitaire sur les finances locales**

La 3<sup>ème</sup> loi de finances rectificative 2020 a mis en place un filet de sécurité pour les territoires confrontés à une réduction significative de leurs recettes fiscales, LA pas concernée

Pas de reconduction prévue en 2021.

- **Dotations de l'État**

DGF : maintien de l'enveloppe avec renforcement de péréquation

*(DSU et DSR augmentant de 90 millions d'€uros)*

FPIC : pas de modification

- **Indicateurs financiers**

Réforme des indicateurs financiers servant la répartition des dotations et des fonds de péréquation en raison de la suppression de la TH.

*(impact 2022)*

A close-up photograph of a black calculator with a white plus sign on the '+' key, resting on a sheet of white graph paper. A silver pen tip is visible on the paper. The numbers 25, 28, 31, 34, 37, 40, and 43 are printed on the bottom edge of the paper.

## LA REVUE DES INVESTISSEMENTS DU BUDGET PRINCIPAL

# Prospectives 2021-2025

## La revue des investissements

	Montant net 2020	Montant net 2021	Montant net 2022	Montant net 2023	Montant net 2024	Montant net 2025	TOTAL	
INVESTISSEMENTS RECURRENTS Renouvellement et maintien des équipements structurants	4 448 500	4 448 500	4 448 500	4 448 500	4 448 500	4 448 500	26 691 000	28%
INVESTISSEMENTS Subventions d'équipement	2 036 500	2 036 500	2 036 500	2 036 500	2 036 500	2 036 500	12 219 000	13%
INVESTISSEMENTS ENGAGES	11 233 779	10 297 456	9 831 349	9 618 938	9 836 339	5 347 625	56 165 485	59%
<b>RECURRENTS &amp; ENGAGES</b>	<b>17 718 779</b>	<b>16 782 456</b>	<b>16 316 349</b>	<b>16 103 938</b>	<b>16 321 339</b>	<b>11 832 625</b>	<b>95 075 485</b>	

## Prospectives 2021-2025

### La revue des investissements - Investissements recensés

- 20 projets ont été identifiés dans le tableau  
Pour chacun, une fiche projet est jointe en annexe.
- Les éléments figurant dans e tableau : montant du projet, les subventions , le montant net que l'on retient dans la prospective avec son impact financier annuellement pendant le mandat en cours 2020-2025.

*Remarque 1: Les cellules en bleu : si le projet impacte la prospective au-delà de la fin du mandat.*

*Remarque 2: Les cellules en vert, les subventions DSIL relance 2020, montants demandés (à confirmer)*

## LES HYPOTHÈSES PROSPECTIVES



## Hypothèses – Dépenses de fonctionnement

### Dépenses de fonctionnement 2020 - 59M€

#### ■ Charges à caractère général (ch 011)

**5 500k€** +2,9% soit +153 k€ // CA 2019

Impact fusion : études, extension de périmètre & formation RH

+ 100k€ Charges COVID 19

+ 1 750 k€ Fonds soutien COVID 19

#### ■ Dépenses de personnel (ch 012)

**18 814k€** +2,8% soit +590 k€ // CA 2019

+148k€ - CRD + 7,5 postes prévus lors du transfert pour 6 mois

+95 k€ Mutuelle des agents territoriaux

1,5% Glissement vieillesse technicité

#### ■ AC /DSC (ch 014)

**13 082 k€** +6,5% soit +846 k€ // CA 2019

+350k€ Pacte de fusion – compensation pertes DGF

-510k€ *subdélégation gestion eaux pluviales urbaines*

+500 k€ enveloppe DSC

### Dépenses de fonctionnement 2021-2025

#### ■ Charges à caractère général (ch 011)

+1% par an

Charges de fonctionnement induites par le pôle culturel

+ 50k€ pour les charges liées à la crise sanitaire

#### ■ Dépenses de personnel (ch 012)

+148k€ - CRD + 7,5 postes prévus lors du transfert pour 6 mois en 2021

2% par an avec mise en place du RIFSEEP, prime de précarité en 2021 puis 1,5% jusqu'en 2025

#### ■ AC /DSC (ch 014)

À compter de 2021, Pacte de fusion : compensation des pertes de DGF aux communes Pays de Loiron 500k€

En 2021, transfert de la programmation culturelle du théâtre de Laval (-500k€ sur AC)

DSC : pas d'enveloppe à compter de 2021

## Hypothèses – Dépenses de fonctionnement

### Dépenses de fonctionnement 2020 - 59M€

#### ■ Participations / subventions (ch 65)

**18 426 k€** +3,9% soit +693 k€ // BP 2019

+250 k€ Participation BA Transports  
+ 800k€ Subv. BA Transports Perte VM & tarification

250k€ Participation au déficit de gestion de l' Espace Mayenne

+1,5% SDIS, Aquabulle  
+1,5 % Fonds de soutien à l'emploi  
*510k€ subdélégation gestion eaux pluviales urbaines*

### Dépenses de fonctionnement 2021-2025

#### ■ Participations / subventions (ch 65)

+250 k€ Participation BA Transports  
+ 300k€ Subv. BA Transports Perte VM & tarification en 2021 puis des recettes au niveau 2019

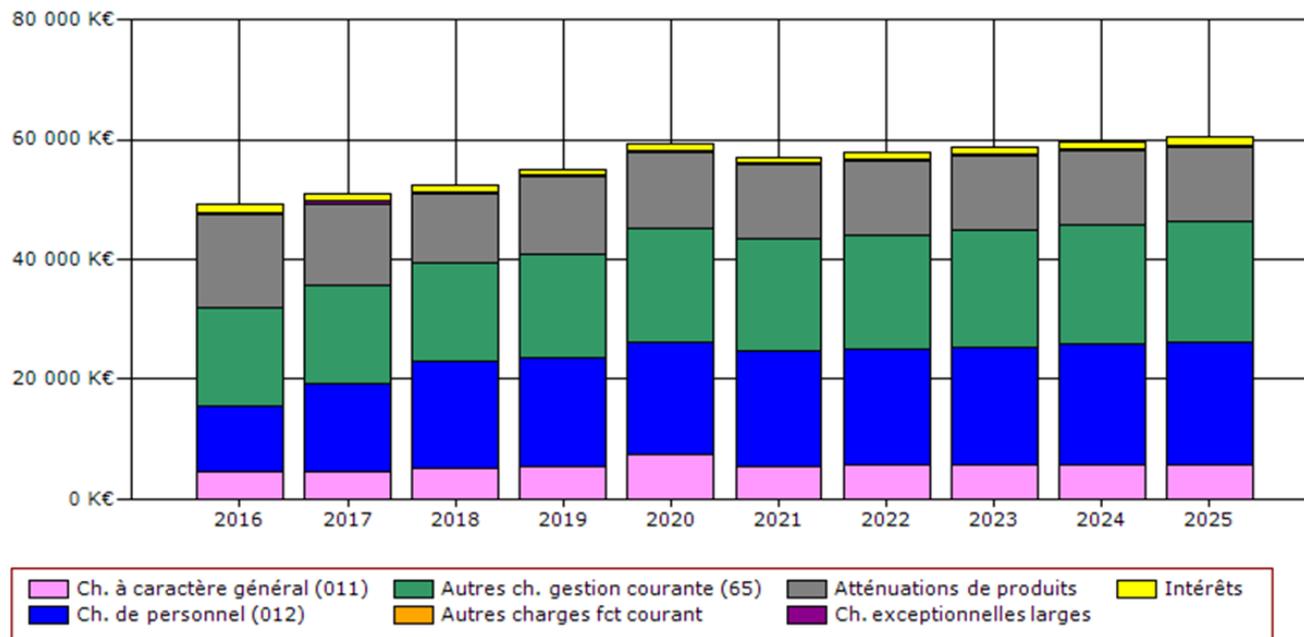
Participation au déficit de gestion de l'Espace Mayenne : 506k€ en 2021 puis 1000k€ (la convention prévoit 850k€)

+1,5% SDIS, Aquabulle  
+1,5 % Fonds de soutien à l'emploi  
*510k€ subdélégation gestion eaux pluviales urbaines*

# Prospectives 2021-2025

## Dépenses de fonctionnement

K€	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Charges fct courant strictes	31 848	35 689	39 561	42 255	45 107	43 337	44 044	44 978	45 712	46 466
Charges à caractère général	4 689	4 641	5 093	6 029	7 350	5 550	5 605	5 661	5 718	5 775
Charges de personnel	10 951	14 509	18 038	18 393	18 814	19 190	19 478	19 770	20 066	20 367
Autres charges de gest° courante	16 208	16 540	16 430	17 833	18 944	18 597	18 961	19 547	19 928	20 324
Atténuations de produits	15 717	13 439	11 428	12 982	12 961	12 627	12 578	12 521	12 570	12 568
<b>Charges fct courant</b>	<b>47 565</b>	<b>49 128</b>	<b>50 989</b>	<b>55 237</b>	<b>58 068</b>	<b>55 964</b>	<b>56 622</b>	<b>57 499</b>	<b>58 282</b>	<b>59 034</b>
Charges exceptionnelles larges	312	817	225	78	50	50	50	50	50	50
<b>Charges fct hs intérêts</b>	<b>47 877</b>	<b>49 945</b>	<b>51 214</b>	<b>55 315</b>	<b>58 118</b>	<b>56 014</b>	<b>56 672</b>	<b>57 549</b>	<b>58 332</b>	<b>59 084</b>
Intérêts	1 341	1 156	1 081	1 137	1 093	1 123	1 140	1 115	1 170	1 289
<b>Charges de fonctionnement</b>	<b>49 218</b>	<b>51 101</b>	<b>52 295</b>	<b>56 453</b>	<b>59 210</b>	<b>57 137</b>	<b>57 812</b>	<b>58 664</b>	<b>59 503</b>	<b>60 373</b>



# Prospectives 2021-2025

## Hypothèses – Recettes de fonctionnement BP 2021-2025

### ■ Impôts et taxes (ch 73) : 47,5 M€ en 2020 (45,8M€ en 2019)

- Stabilité des taux
- Actualisation des bases : +1% par an
  - TH compensation du produit 2020 par l'État – transfert TVA => en 2021 montant 2020
  - CFE => évolution +1%
  - CVAE => -757k€ en 2021 soit -7% et -1263k€ en 2022 soit -13%
  - IFER => évolution 1,3% /an
  - TASCOM => évolution 0% /an

### ■ FPIC : Maintien de l'éligibilité jusqu'en 2025 ?

Montant estimé attribution 2020 :	<b>2 834k€</b>	Part LA 1 117k€	Part communes 1 717 k€
Montant estimé attribution 2025 :	<b>2 671k€</b>	Part LA 1 230k€	Part communes 1 441 k€
Montant estimé contribution 2020 :	327k€	Part LA 130k€	Part communes 197 k€
Montant estimé contribution 2025 :	<b>189k€</b>	Part LA 88k€	Part communes 101 k€

### ■ DGF : -1,% jusqu'en 2025 – prélèvement sur la dotation de compensation -2%/an, la dotation d'intercommunalité progresse de +5% en 2021 puis de 2%

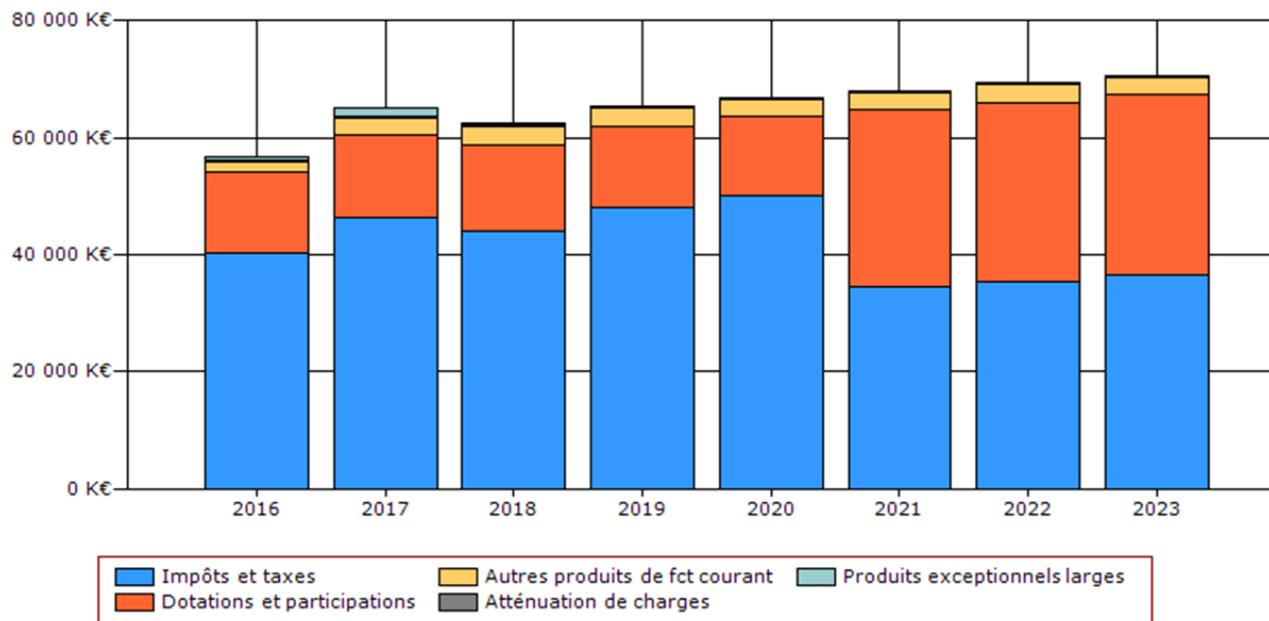
### ■ Produits des services & Produits de gestion : 1,7 M€

-300 k€ en 2020, -150k€ en 2021 puis 0%

# Prospectives 2021-2025

## Recettes de fonctionnement

K€	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Impôts et taxes</b>	40 452	46 488	44 153	48 216	49 494	50 056	49 659	51 528	52 159	52 787
<i>dont Contributions directes</i>	38 362	44 388	42 055	45 676	47 037	29 792	28 961	30 406	30 590	30 776
<i>dont Attribution FPIC</i>	1 083	1 019	887	1 276	1 096	1 243	1 222	1 194	1 222	1 194
<b>Dotations et participations</b>	13 706	14 010	14 559	13 815	13 833	13 357	13 301	13 206	13 102	12 987
<i>dont DGF</i>	11 768	11 226	11 424	11 715	11 550	11 615	11 557	11 459	11 352	11 234
<i>dont Compensations fiscales</i>	659	853	891	1 056	1 225	177	179	181	183	185
<i>dont DCRTP</i>	233	233	233	203	203	203	203	203	203	203
<i>TVA transférée (suppression TH)</i>						17 703	18 057	18 418	18 787	19 163
<b>Produits des services</b>	1 422	1 654	1 902	1 796	1 629	1 729	1 848	1 968	1 987	2 007
<b>Produits de gestion</b>	321	1 170	1 190	1 167	507	512	517	522	527	532
Atténuations de charges	290	394	491	526	503	506	509	512	512	512
<b>Produits de fonctionnement courant</b>	56 192	63 716	62 294	65 557	65 971	66 164	65 839	67 741	68 294	68 832



## Les orientations des budgets annexes



### GESTION DES DÉCHETS

BP 2020 11M€

- Étude en cours sur l'optimisation du service et harmonisation des taux
- **Construction d'un bâtiment dans la zone des Touches à Laval**



### EAU & ASSAINISSEMENT

BP 2020 18M€

- Transfert de la compétence EAU pour les communes du Pays de Loiron
- Harmonisation tarifaire sur les 34 communes (horizon 2030) et des modes de gestion
- **Augmentation du renouvellement des réseaux (1% en 2025)**
- **Nouvelle usine de production d'eau potable**



### MOBILITÉ

BP 2020 16M€

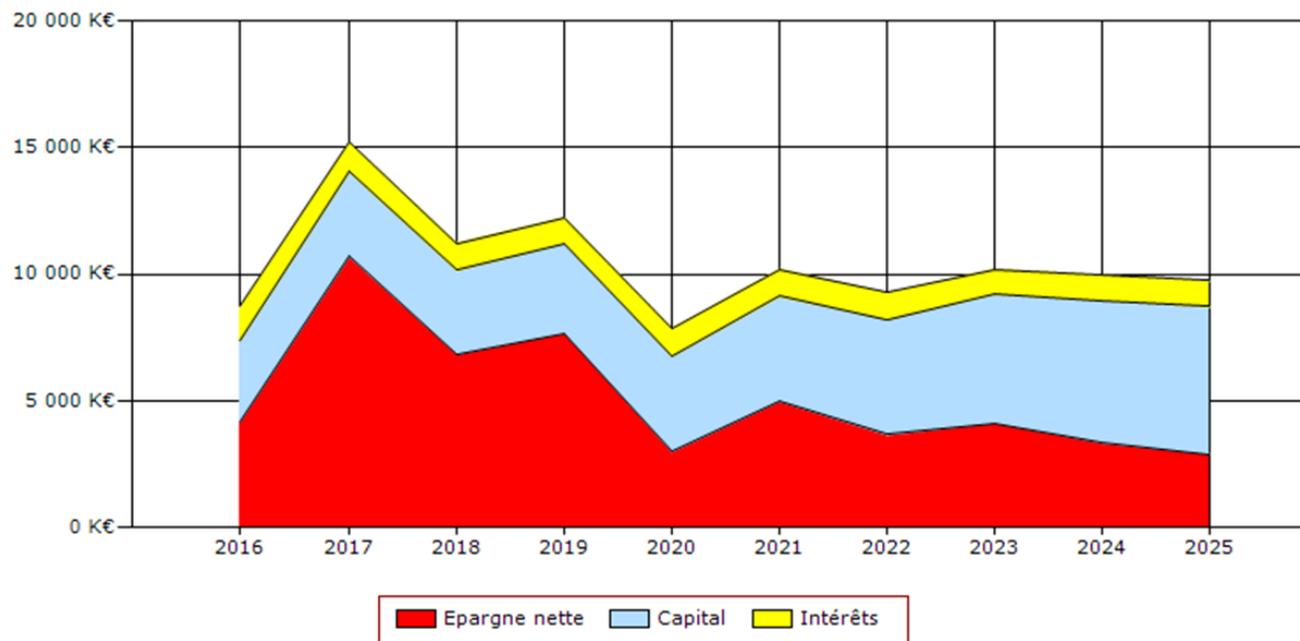
- Hypothèse retenue : évolution de la participation du budget principal au budget annexe de 5% par an soit 215k€ (montant 2020)
  - Renouvellement du contrat d'exploitation du réseau de transport urbain en DSP (2022)
  - Quelle flotte de bus ?

SCÉNARIO PROSPECTIF  
LE MONTANT NET DES  
INVESTISSEMENTS FIXÉ  
À 12 MILLIONS  
D'EUROS ANNUELS

# Dépenses d'investissement : 12 M€ nets par an

## Soldes intermédiaires de gestion

K€	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Produits de fct. courant	56 192	63 716	62 294	65 557	65 971	66 214	65 939	67 741	68 294	68 832
- Charges de fct. courant	47 565	49 128	50 989	53 930	58 068	55 965	56 622	57 499	58 282	59 034
<b>= EXCEDENT BRUT COURANT (EBC)</b>	<b>8 627</b>	<b>14 588</b>	<b>11 305</b>	<b>11 627</b>	<b>7 904</b>	<b>10 250</b>	<b>9 317</b>	<b>10 243</b>	<b>10 011</b>	<b>9 798</b>
<b>+ Solde exceptionnel large</b>	<b>84</b>	<b>621</b>	<b>-70</b>	<b>609</b>	<b>-50</b>	<b>-50</b>	<b>-50</b>	<b>-50</b>	<b>-50</b>	<b>-50</b>
= Produits exceptionnels larges	395	1 438	155	711	0	0	0	0	0	0
- Charges exceptionnelles larges	312	817	225	102	50	50	50	50	50	50
<b>= EPARGNE DE GESTION (EG)</b>	<b>8 710</b>	<b>15 209</b>	<b>11 235</b>	<b>12 236</b>	<b>7 854</b>	<b>10 200</b>	<b>9 267</b>	<b>10 193</b>	<b>9 961</b>	<b>9 748</b>
- Intérêts	1 341	1 156	1 081	1 003	1 093	1 078	1 047	974	981	1 030
<b>= EPARGNE BRUTE (EB)</b>	<b>7 369</b>	<b>14 052</b>	<b>10 154</b>	<b>11 233</b>	<b>6 761</b>	<b>9 122</b>	<b>8 220</b>	<b>9 218</b>	<b>8 980</b>	<b>8 717</b>
- Capital	3 214	3 354	3 316	3 557	3 777	4 140	4 561	5 096	5 643	5 825
<b>= EPARGNE NETTE (EN)</b>	<b>4 155</b>	<b>10 698</b>	<b>6 838</b>	<b>7 676</b>	<b>2 984</b>	<b>4 982</b>	<b>3 659</b>	<b>4 123</b>	<b>3 337</b>	<b>2 893</b>



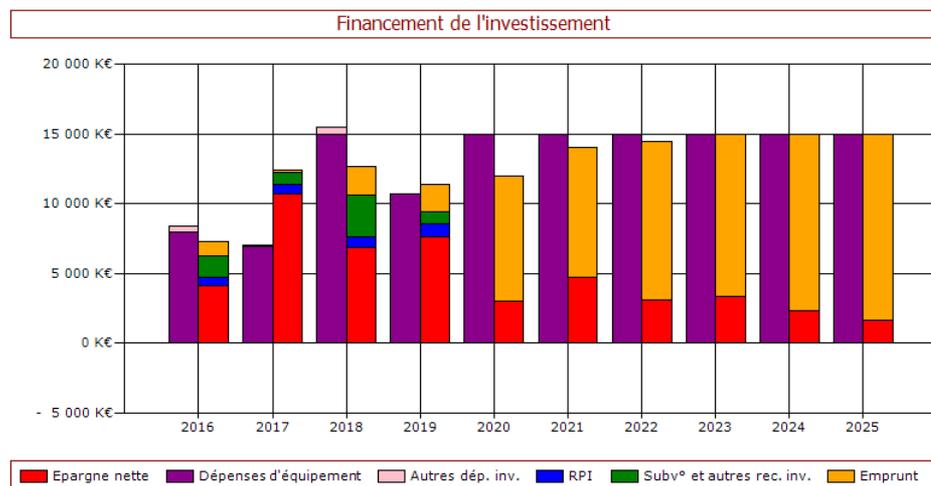
# Dépenses d'investissement : 12 M€ nets par an

## Financement des investissements

K€	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Dépenses d'équipement</b>	7 293	12 439	12 650	11 398	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000
Epargne nette	4 155	10 698	6 838	7 676	2 984	4 982	3 659	4 123	3 337	2 893
Emprunt	1 000	205	2 000	2 000	6 016	6 018	7 841	7 877	8 663	9 107
<b>K€</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Excédent global de clôture (EGC)	6 769	15 863	12 567	8 902	5 902	4 902	4 402	4 402	4 402	4 402

En 2020, Laval Agglomération financera en plus le pôle culturel d'un montant net de 8M€. Cette charge supportée par la ville de Laval, correspond à 80 % du reste à charge, sera financée par un emprunt. L'annuité correspondante sera prélevée sur l'AC de la ville pour un montant annuel de 570k€.

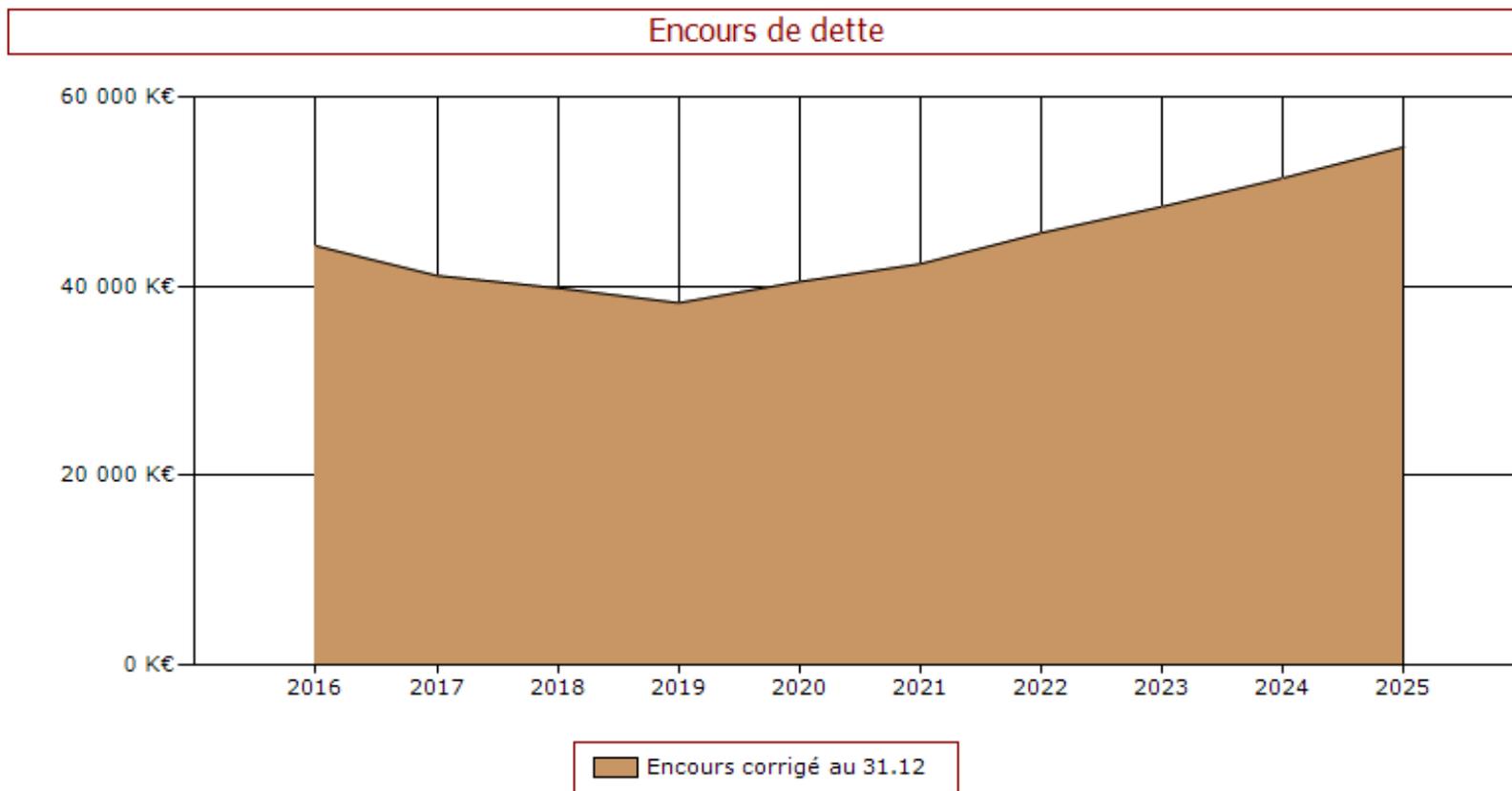
L'investissement du budget principal a été calibré à 12M€ nets de subvention et de TVA ou FCTVA pour la période 2021-2025.



# Dépenses d'investissement : 12 M€ nets par an

## Dettes

K€	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Encours corrigé au 31.12	44 297	41 152	39 833	38 277	40 516	42 394	45 674	48 455	51 476	54 758
Epargne brute	7 369	14 052	10 154	11 233	6 761	9 122	8 220	9 218	8 980	8 717
<b>ENCOURS corrigé au 31/12 / EPARGNE BRUTE</b>	<b>6,0</b>	<b>2,9</b>	<b>3,9</b>	<b>3,4</b>	<b>6,0</b>	<b>4,6</b>	<b>5,6</b>	<b>5,3</b>	<b>5,7</b>	<b>6,3</b>





*Hôtel Communautaire  
1, place du Général Ferrié  
CS 60809  
53008 LAVAL Cedex*

**T 02 43 49 46 47**  
*F 02 43 49 46 50  
laval-agglo@agglo-laval.fr*

**[www.agglo-laval.fr](http://www.agglo-laval.fr)**

