

---

# RAPPORT D'ORIENTATIONS BUDGETAIRES 2022

---

---

# LE PROJET DE LOI DE FINANCES POUR 2022

---

# Projet de loi de finances pour 2022

- **DOTATION GLOBALE DE FONCTIONNEMENT (DGF)**
  - Stabilité de l'enveloppe à 26,8Md€
  - Progression des dotations de péréquation financée sur les dotations forfaitaires des communes et des dotations de compensation des intercommunalité
  - Modification du calcul du potentiel fiscal à la suite de la réforme de la fiscalité directe locale. L'impact va être neutralisé en 2022 mais cette neutralisation disparaîtra progressivement jusque 2028
- **AUTRES MESURES**
  - Progression de la TVA 2022 : +5,5%
  - Partage de la taxe d'aménagement au sein du bloc communal

# Revalorisation des valeurs locatives

- La loi de finances pour 2017 a introduit l'automatisme de revalorisation des valeurs locatives
  - Cette revalorisation est fonction de l'indice des prix constaté au mois de novembre
  - Indice novembre 2021 : 109,09
  - Indice novembre 2020 : 105,50
  - ⇒ Actualisation : 3,4%
  - Cette revalorisation est applicable aux habitations et aux immobilisations industrielles soumis à la taxe foncière, au foncier non bâti mais elle n'est pas appliquée pour la taxe d'habitation des résidences principales

---

# LA DEMARCHE

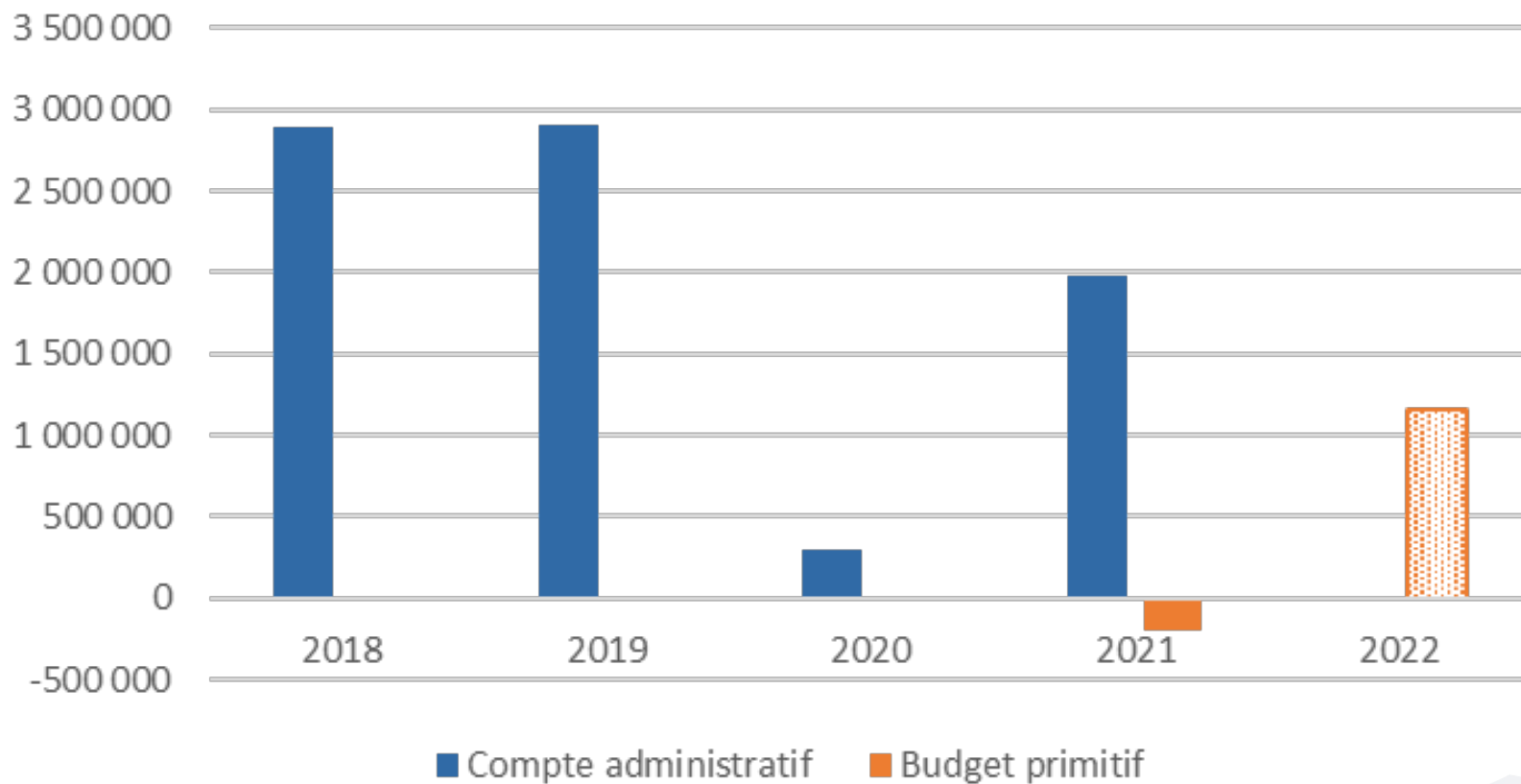
---

# Le partage du constat

- Présentation et concertation à l'occasion de deux conférences des maires :
  - La situation financière n'est plus aussi bonne qu'en 2019
  - La communauté porte aujourd'hui plus de services rendus aux habitants
  - La capacité d'autofinancement (CAF) brute ne permet pas de couvrir les amortissements ce qui été précédemment fait par les résultats antérieurs
  - Accord sur le constat d'une nécessité de ressources pour équilibrer

# La capacité d'autofinancement brute (CAF)

CAF brute



# Les ordures ménagères

	2018	2019	2020	2021	TOTAL
Versement au SYCODEM	2 795 871	3 036 776	1 842 264	3 531 055	<b>11 205 966</b>
Rattachement	0	0	1 245 833	966 875	<b>966 875</b>
Contrepartie du rattachement	0	0	0	-1 245 833	<b>-1 245 833</b>
Dépense comptabilisée	2 795 871	3 036 776	3 088 097	3 252 098	<b>10 927 008</b>
Redevance OM	2 742 946	3 006 709	1 930 024	3 555 154	<b>11 234 833</b>
Redevance - versement	-52 925	-30 067	87 760	24 099	<b>28 867</b>
Redevance - dépense comptabilisée	-52 925	-30 067	-1 158 073	303 057	<b>-938 008</b>
Evolution		22 858	-1 128 006	1 461 129	



# La dégradation de 2020

ORDURES MENAGERES	1 128 000	Montant rattaché trop élevé
BILAN MUTUALISATION 2020	254 000	Actualisation des critères pour les ressources humaines et l'informatique
REGULARISATION MUTUALISATION	518 000	Impact de l'actualisation sur les années 2019 et 2018
IMPACT CRISE SANITAIRE	432 000	Aides aux loyers, coupons d'achat, masques....
BAISSE FISCALITE	173 000	Exonération CFE

# Un redressement en 2021

## Facteurs contribuant au redressement de la CAF

ORDURES MENAGERES	1 461 000	
REGULARISATION MUTUALISATION	518 000	
IMPACT CRISE SANITAIRE	432 000	

## Facteurs atténuant le redressement de la CAF

ECOLE DE MUSIQUE	190 000	
SUBVENTION PISCINES	601 000	Couverture du déficit d'investissement (+500k€) retour au même niveau que 2019 des dépenses de personnel (+100 k€)

# 2022 dans la continuité de 2021

## Par rapport au compte administratif (impact sur la CAF brute)

ORDURES MENAGERES	- 303 000	En 2021, les recettes ont été supérieures de 303 000 € par rapport aux dépenses
REPORTS DE FONCTIONNEMENT	- 422 000	Seules les prestations réalisées ont été rattachées. Les prestations commandées mais pas achevées au 31 décembre ont été reportées
CREDITS DE FONCTIONNEMENT NON CONSOMMES	- 773 000	
SUBVENTION PISCINES	+ 477 000	Déficit d'investissement comblé en 2021

# Les solutions

- A l'occasion de la conférence des maires du 7 février :
  - Majorité sur un rééquilibrage par le levier fiscal,
  - Majorité sur la création d'une taxe foncière sur les propriétés bâties
  - Deux scénarios retenus :
    - Hausse de la fiscalité équivalent à un taux de foncier bâti de 1,50% qui permet de juste couvrir les amortissements en 2022 mais pourrait s'avérer insuffisant à moyen terme
    - Hausse de la fiscalité équivalent à un taux de foncier bâti de 2,00%

---

# LA PROSPECTIVE

## LE PROGRAMME PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT

---

# Le PPI - SPORT

		2022	2023	2024	2025	2026
<b>SPORT</b>						
SALLES DE SPORT		4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
PISCINES	CHAUFFERIE OCEANIDE	<b>25 000</b>	<b>117 000</b>			
		25 000	200 000			
		83 000				
	OCEANIDE	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
	ADAP L'HERMENAULT		35 000			
	L'HERMENAULT	5 000	15 000	15 000	15 000	15 000
FICHES ACTIONS ISSUES DU PROJET SPORTIF					500 000	1 000 000

# Le PPI – santé / gens du voyage

	2022	2023	2024	2025	2026
<b>SANTE</b>					
	<b>-115 000</b>				
MAISON MEDICALE L'HERMENAULT	380 000				
	495 000				
MAISON DES ETUDIANTS	30 000	120 000	500 000		
MAISON DES SPECIALISTES	1 000 000	1 000 000			
<b>GENS DU VOYAGE</b>					
REFECTION AIRE PERMANENTE	190 000				
AIRES GRANDS PASSAGES	35 000				

# Le PPI – enfance jeunesse

		2022	2023	2024	2025	2026
<b>ENFANCE JEUNESSE</b>						
ALSH ELAN		38 000				
ALSH PISSOTTE	DORTOIR	<b>55 200</b>				
		165 200				
		<b>110 000</b>				
BOURON MASSE		<b>150 000</b>	<b>280 000</b>			
		350 000	380 000			
		<b>200 000</b>	<b>100 000</b>			
MATERIEL ET MOBILIER ALSH	1 000					
MATERIEL SEJOURS	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	
FONDS DE CONCOURS AUX COMMUNES	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	
EDUCATION ROUTIERE	720	720	720	720	720	



# Le PPI - culture

	2022	2023	2024	2025	2026
<b>CULTURE</b>					
MATERIEL EIMD	28 400	21 000	10 000	10 000	10 000
	<b>833 000</b>	<b>3 333 000</b>	<b>2 500 000</b>	<b>833 000</b>	<b>833 000</b>
POLE INTERCO CULTURE ET JEUNESSE	1 000 000	4 000 000	3 000 000	1 000 000	1 000 000
	167 000	667 000	500 000	167 000	167 000
RESEAU LECTURE PUBLIQUE	56 000	41 000	15 000	15 000	15 000
CINEMA				200 000	
FONDS DE CONCOURS MEMORIAL		130 000			

# Le PPI – aménagement / environnement

	2022	2023	2024	2025	2026
<b>AMENAGEMENT DU TERRITOIRE</b>					
PROGRAMME LOCAL DE L'HABITAT	366 000	466 000	466 000	191 000	189 000
LOGEMENTS COMMUNAUTAIRES	154 000				
ANRU	40 000	180 000	180 000		
SCHEMA D'AMENAGEMENT NUMERIQUE	448 400	448 400	224 200		
POLES DE PROXIMITE	120 000	120 000	120 000	120 000	120 000
SIG	21 000				
<b>ENVIRONNEMENT - PCAET</b>					
MOBILITES	60 000	40 000	40 000	40 000	30 000
RENOVATION ENERGETIQUE	120 000	120 000	120 000		
EAU & BIODIVERSITE	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000
INVENTAIRE DES HAIES	50 000	50 000			
SUBVENTIONS VAE	20 000	20 000	20 000	0	0
AUTRES ACTIONS	50 000	350 000	350 000	350 000	350 000

# Le PPI - tourisme

	2022	2023	2024	2025	2026
<b>TOURISME</b>					
RANDONNEE	7 500	17 500	12 500	7 500	2 500
FORET DE MERVENT	4 500	4 500	4 500	4 500	4 500
SITE DES CHATELLIERS		50 000	100 000	100 000	
STORYTELLING DU TERRITOIRE	95 800				
VALORISATION OFFRE CYCLOTOURISTIQUE	32 250	32 250			
BUREAU INFORMATION MERVENT		10 000	80 000	150 000	
MARKETING	15 000	45 000			
EVOLUTION SITE ROADBOOCK ET TAKA		12 600			35 000
OFFICE DE TOURISME	7 200				14 400
MATERIEL INFORMATIQUE		1 000			
BASE DE LOISIRS	44 000	7 000	8 600	5 000	5 000
STRATEGIE ACCUEIL PUBLIC EN FORET	30 000				
SECURISATION CENTRE EQUESTRE		28 000			

# Le PPI économie

		2022	2023	2024	2025	2026
<b>ECONOMIE</b>						
KARTING INDOOR		50 000				
COWORKING CAMPUS CONNECTE LA POSTE			150 000	1 400 000	208 000	
POLE AUTO	HOMOLOGATION	9 800				
	REVETEMENT PISTE				294 000	
VENDEOPOLE 2 RUE COUZINET		203 000				
VIABILISATION 2ndr ZAE FIEF DU QUART				335 000		
VIABILISATION ZAE DU VERRON					810 000	
...						

# Le PPI économie

		2022	2023	2024	2025	2026
<b>ECONOMIE</b>						
ZAE ROUTE DE NIORT	REHABILITATION EX SEITA	780 000				
	RUE MOULIN FRADET	62 500				
	ALLEE DES 13 FEMMES	73 000				
	RUE ROGER GUILLEMET	38 200				
	AV. CAPITAL DU BAS POITOU		52 000			750 000
	ALLEE DU PUIITS		113 600			
	RUE WILLIAM GREGOR			132 800		
	ALLEE DES JUSTICES				91 000	

# Le PPI – ateliers / supports

	2022	2023	2024	2025	2026
<b>ATELIERS</b>					
MATERIEL	5 700		135 000		
PANNEAUX SIGNALISATION	6 000				
<b>SUPPORTS</b>					
MAISON DE PAYS	26 500				
SENECHAUSSEE		100 000			
ADAP	100 000				
PROTECTION CIVILE		150 000	150 000		
VEHICULES	65 000	30 000	30 000	30 000	30 000
COMMUNICATION	60 500	12 000	7 000	5 500	5 500
SECURITE PREVENTION	19 000	19 000	19 000	19 000	19 000
RESSOURCES HUMAINES	20 000				
INFORMATIQUE	146 000	327 340	42 000	20 000	20 000
SERVICES	21 000	21 000	21 000	21 000	21 000

# Le PPI – assainissement / autres

	2022	2023	2024	2025	2026
<b>ASSAINISSEMENT</b>					
COLLECTIF	1 954 875	2 596 250	1 646 250	1 061 750	1 061 750
NON COLLECTIF	34 000	34 000	34 000	34 000	34 000
<b>AUTRES</b>					
PACTE FISCAL ET FINANCIER		250 000	250 000	250 000	250 000
<b>TOTAL BUDGET PRINCIPAL</b>					
	2022	2023	2024	2025	2026
DEPENSES	6 676 170	8 954 910	7 794 320	4 463 220	3 892 620
SUBVENTIONS	972 000	767 000	500 000	167 000	167 000
FCTVA	564 000	1 088 000	715 000	356 000	504 000
TAXE D'AMENAGEMENT	200 000	200 000	200 000	200 000	80 000

---

# LA PROSPECTIVE

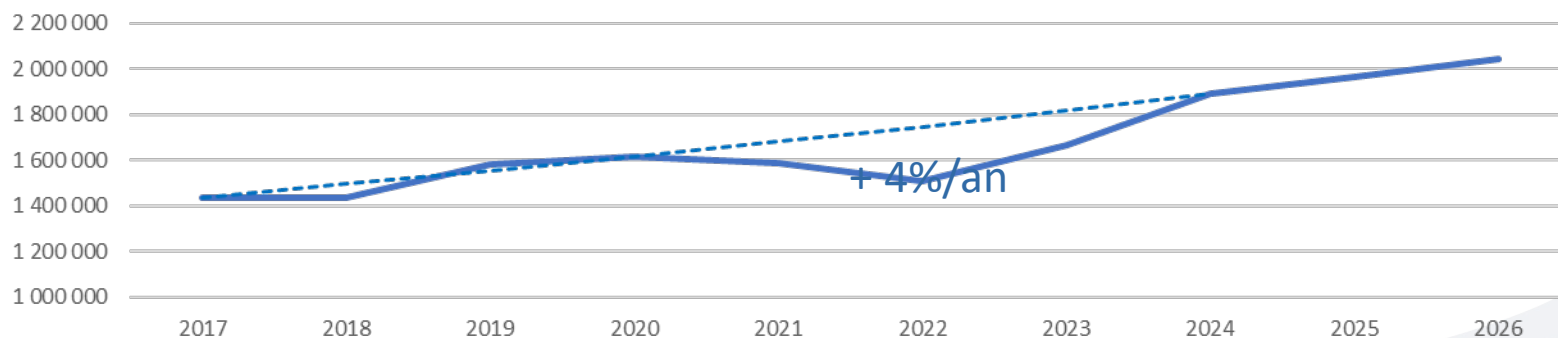
## LES HYPOTHESES

---



# Les ressources – le panier fiscal

- La fraction de TVA : indexée sur produit de TVA perçu au niveau national progresse de 5,5% en 2022 puis 2,0% par an
- La cotisation foncière des entreprises (CFE) : évaluée à 2,5M€ pour 2022 puis progresse de 1,8% par an
- La cotisation sur la valeur ajoutée (CVAE) : entre 2017 et 2020, elle a progressé en moyenne de 4,0% par an. La crise sanitaire a fait qu'elle a connu une baisse en 2021 qui devrait se poursuivre en 2022 ces deux exercices dépendant pour partie de la valeur ajoutée de l'année 2020. Elle devrait se rétablir à l'horizon 2024 et connaître ensuite une progression de 4% par an



# Les ressources – le panier fiscal

- La taxe sur les surfaces commerciales (TASCOM): elle est évaluée à 650k€ en 2022, baisse estimée du fait d'un changement dans les règles de calcul, et maintenue stable les années suivantes
- L'imposition forfaitaire sur les entreprises de réseau (IFER) : évaluée à 313k€ pour 2022, elle devrait progresser de 1% par an
- La taxe d'habitation sur les résidences secondaires (THRS) : elle devrait progresser de 3,6% en 2022 du fait de l'actualisation des bases de 3,4% puis de 1,2% par an
- La taxe foncière sur les propriétés non bâties y compris additionnelle (TFNB) devrait progresser de 1,9% en 2022 puis de 0,6% par an
- La taxe foncière sur le foncier bâti (TFB) : les bases d'imposition sont évaluées à 33,2M€ et devraient progresser ensuite de 2,0% par an
  - Un taux d'imposition de 1,5% génèrerait une recette de 498k€ en 2022 (scénario 1)
  - Un taux d'imposition de 2,0% génèrerait une recette de 664k€ en 2022 (scénario 2)

# Les ressources – le panier fiscal

en k€	2021	2022	2023	2024	2025	2026
FRACTION TVA	3 915	4 130	4 213	4 297	4 383	4 471
CFE	2 458	2 515	2 547	2 594	2 642	2 691
CVAE	1 586	1 511	1 664	1 889	1 964	2 042
TASCOM	698	650	650	650	650	650
IFER	310	313	316	319	322	325
THRS	341	353	357	361	367	370
TFNB	88	90	91	91	92	92
ROLES SUPPLEMENTAIRES	92	0	0	0	0	0
<b>SOUS TOTAL</b>	<b>9 489</b>	<b>9 562</b>	<b>9 838</b>	<b>10 202</b>	<b>10 419</b>	<b>10 641</b>
TFB (1,5%)	0	498	508	518	529	540
<b>PANIER FISCAL (SCENARIO 1)</b>	<b>9 489</b>	<b>10 060</b>	<b>10 346</b>	<b>10 720</b>	<b>10 948</b>	<b>11 181</b>
TFB (2,0%)	0	664	678	691	705	719
<b>PANIER FISCAL (SCENARIO 2)</b>	<b>9 489</b>	<b>10 226</b>	<b>10 515</b>	<b>10 893</b>	<b>11 124</b>	<b>11 361</b>

# Les autres ressources « fiscales »

- Le fonds national de garantie individuelle des ressources (FNGIR) : son montant est figé à 886k€
- Le fonds de péréquation intercommunal et communal (FPIC) : évalué à 429k€ pour 2022 puis progresse de 0,7% par an
- La taxe GEMAPI : elle est reversée au syndicat CCVSA et pour la lutte contre les ragondins. En 2022, la contribution au syndicat va augmenter de manière significative, la taxe augmentera pour couvrir cette hausse
- L'attribution de compensation perçue : elle est maintenue à 151k€

en k€	2021	2022	2023	2024	2025	2026
FNGIR	886	886	886	886	886	886
FPIC	402	429	432	435	438	441
Taxe de séjour	101	100	100	100	100	100
Taxe Gemapi	481	603	603	603	603	603
Attribution de compensation	152	151	151	151	151	151
<b>SOUS TOTAL</b>	<b>2 022</b>	<b>2 169</b>	<b>2 172</b>	<b>2 175</b>	<b>2 178</b>	<b>2 181</b>
<b>IMPOTS ET TAXES SCENARIO 1 (73)</b>	<b>11 511</b>	<b>12 229</b>	<b>12 518</b>	<b>12 895</b>	<b>13 126</b>	<b>13 362</b>
<b>IMPOTS ET TAXES SCENARIO 2 (73)</b>	<b>11 511</b>	<b>12 395</b>	<b>12 687</b>	<b>13 068</b>	<b>13 302</b>	<b>13 542</b>

# Les concours financiers de l'Etat et les subventions

- La dotation globale de fonctionnement (DGF) :
  - La dotation de compensation : destinée à alimenter la péréquation communale, elle devrait être en baisse de 2,0% par an
  - La dotation d'intercommunalité : sur la base de 100 habitants de plus par an, elle devrait progresser de 10,3% par an
- Le FCTVA : il dépend des dépenses d'entretien des équipements intercommunaux et est évalué à 35k€ par an
- La dotation de compensation de la réforme de la TP (DCRTP) : son montant est gelé à 561 k€ par an.
- La compensation de CFE : versée en contrepartie de l'abattement de 50% de la valeur locative des établissements industriels, elle est évaluée à 452k€ pour 2022 et progresse de 0,9% par an les années suivantes
- Les subventions reçues : elles sont évaluées à 712k€ pour 2022 et devraient se maintenir

# Les concours financiers de l'Etat et les subventions

en k€	2021	2022	2023	2024	2025	2026
DOTATION DE COMPENSATION	1 832	1 796	1 760	1 725	1 690	1 656
DOTATION INTERCOMMUNALITE	251	276	305	336	371	409
FCTVA	16	35	35	35	35	35
DCRTP	561	561	561	561	561	561
COMPENSATION CFE	460	452	456	461	465	469
SUBVENTIONS RECUES	716	712	712	712	712	712
<b>CHAPITRE 74</b>	<b>3 836</b>	<b>3 832</b>	<b>3 829</b>	<b>3 830</b>	<b>3 834</b>	<b>3 842</b>

# Les produits de fonctionnement

- Les produits des services : ils sont évalués à 5 323k€ pour 2022 et devraient progresser ensuite en moyenne de 0,3% par an du fait des refacturations des frais de personnel aux budgets annexes
- Les revenus des immeubles : ils sont évalués à 438k€ pour 2022 et devraient progresser ensuite en moyenne de 1,0% par an

en k€	2021	2022	2023	2024	2025	2026
PRODUITS DES SERVICES (70)	5 226	5 323	5 336	5 349	5 382	5 396
DOTATIONS ET SUBVENTIONS (74)	3 836	3 832	3 829	3 830	3 834	3 842
REVENUS DES IMMEUBLES (75)	447	438	442	446	450	455
ATTENUATION DE CHARGES (013)	55	30	30	30	30	30
PRODUITS EXCEPTIONNELS (77)	26	0	0	0	0	0
<b>SOUS TOTAL</b>	<b>9 589</b>	<b>9 623</b>	<b>9 637</b>	<b>9 655</b>	<b>9 696</b>	<b>9 723</b>
IMPOTS ET TAXES SCENARIO 1 (73)	11 511	12 229	12 518	12 895	13 126	13 362
IMPOTS ET TAXES SCENARIO 2 (73)	11 511	12 395	12 687	13 068	13 302	13 542
<b>TOTAL PRODUITS (SCENARIO 1)</b>	<b>21 099</b>	<b>21 852</b>	<b>22 155</b>	<b>22 550</b>	<b>22 822</b>	<b>23 085</b>
<b>TOTAL PRODUITS (SCENARIO 2)</b>	<b>21 099</b>	<b>22 018</b>	<b>22 324</b>	<b>22 723</b>	<b>22 998</b>	<b>23 265</b>

# Les charges de fonctionnement – le personnel

Budget 2021

6 863 000

Mouvement du personnel 2021 et recrutement 2022 (réalisé ou en cours)

Remplacement dessinateur

Remplacement responsable BE/VRD

Départ directeur école de musique/piscine

Passage à TC agents d'accueil ( heures complémentaires)

Recrutement 1 apprenti

Recrutements directeur économie

Recrutement ALSH

Augmentation assurance statutaire

Avancements de grade + promotions internes + augmentations individuelles 33 500

Avancements échelons 32 500

Augmentation catégorie C 45 000

Centre de vaccination -100 000



11 000

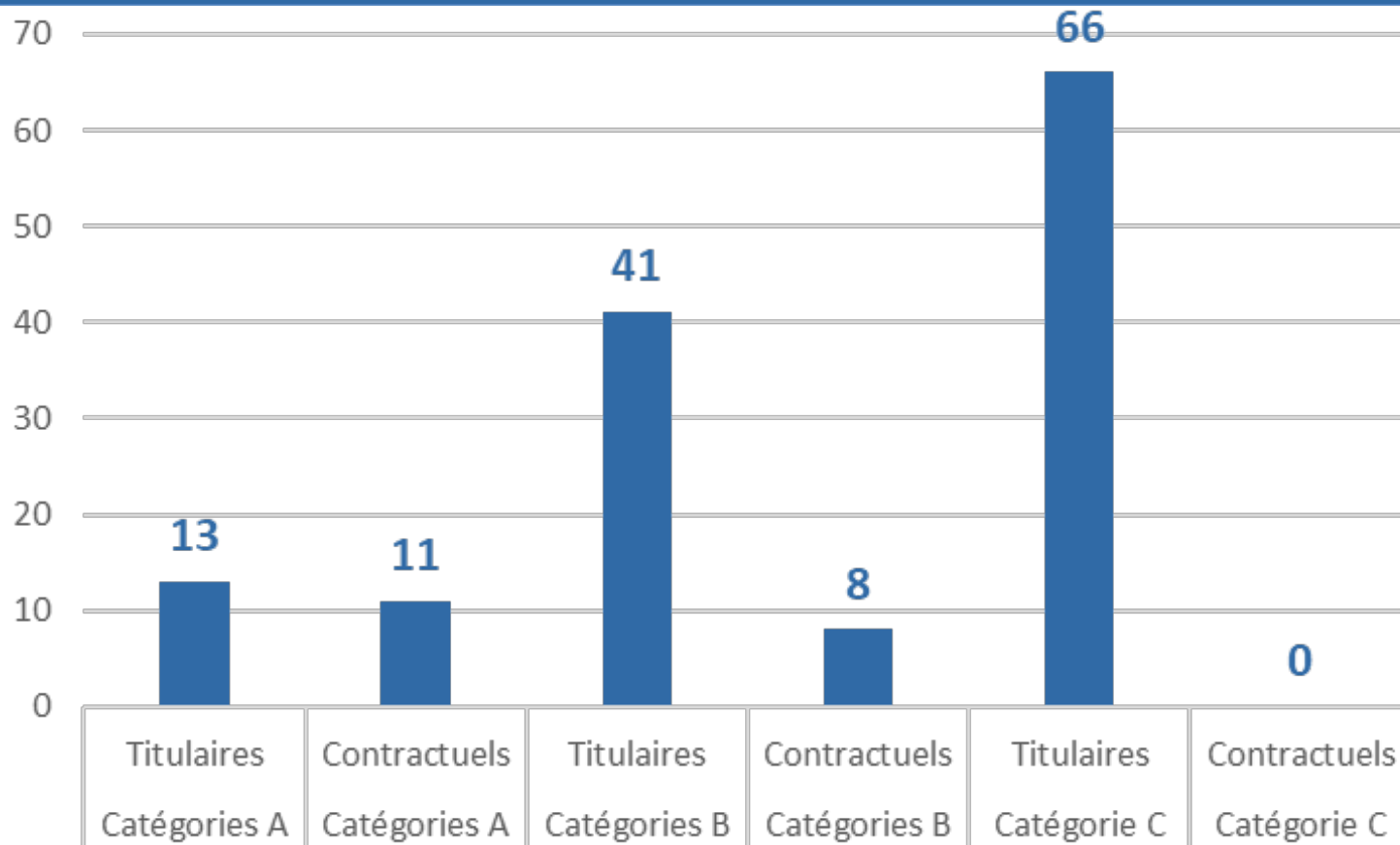
Budget 2022

6 900 000 ( 0,54%)

Années suivantes : +1,6% par an en moyenne



# Structure des effectifs pour 2022



Temps de travail : 1 607 heures/agent

Avantages en nature : 0

# Les charges de fonctionnement

- Les charges à caractère générales : elles sont évaluées à 2 879k€ en 2022 et progressent en moyenne de 1,5% par an. Cette progression prend en compte la hausse des énergies et l'école de musique
- Les subventions aux budgets annexes :
  - **Activités économiques** : elle est évaluée à 217 k€ pour 2022 et devrait atteindre 312k€ en 2023 rebond dû à l'amortissement du pôle automobile. Elles devraient diminuer à 216k€ à l'horizon 2026 du fait de la baisse des amortissements des biens existants
  - **Piscine** : elle est évaluée à 1 040 k€ pour 2022 et devrait diminuer les années suivantes du fait d'un retour progressif des recettes à un niveau « normal »
  - **Office de tourisme** : elle est évaluée à 268 k€ pour 2022 et devrait demeurer relativement stable

en k€	2021	2022	2023	2024	2025	2026
ACTIVITES ECONOMIQUES	226	217	312	307	295	219
PISCINE	1 517	1 040	954	914	875	890
OFFICE DE TOURISME	230	268	268	268	272	277
<b>BUDGETS ANNEXES</b>	<b>1 972</b>	<b>1 525</b>	<b>1 534</b>	<b>1 489</b>	<b>1 442</b>	<b>1 386</b>

# Les charges de fonctionnement

- Les autres participations: elles sont évaluées à 4 791k€ pour 2022 et progressent devraient demeurer stables

en k€	2021	2022	2023	2024	2025	2026
SYCODEM	3 252	3 630	3 630	3 630	3 630	3 630
SDIS	502	508	508	508	508	508
EAUX ET RIVIERES	412	533	533	533	533	533
SUD VENDEE TOURISME	62	62	62	62	62	62
SUD VENDEE DEVELOPPEMENT	49	50	50	50	50	50
AUTRES	7	8	8	8	8	8
<b>PARTICIPATIONS</b>	<b>4 284</b>	<b>4 791</b>	<b>4 791</b>	<b>4 791</b>	<b>4 791</b>	<b>4 791</b>

# Les charges de fonctionnement

## – Les autres charges de gestion courante :

- Les dépenses relatives aux élus : elles sont évaluées à 176 k€ puis stable sur la période
- Les créances irrécouvrables : elles sont évaluées à 17 k€ puis stable sur la période
- Les subventions : elles sont évaluées à 268k€ puis stable sur la période
- Les droits d'utilisation : elles sont évaluées à 258k€ puis stable sur la période

en k€	2021	2022	2023	2024	2025	2026
BUDGETS ANNEXES	1 972	1 525	1 534	1 489	1 442	1 386
ELUS	168	176	176	176	176	176
CREANCES IRRECOUVRABLES	5	17	17	17	17	17
PARTICIPATIONS	4 284	4 791	4 791	4 791	4 791	4 791
SUBVENTIONS	227	268	268	268	268	268
DROITS D'UTILISATION	180	258	258	258	258	258
<b>AUTRES CHARGES DE GESTION (65)</b>	<b>6 836</b>	<b>7 035</b>	<b>7 044</b>	<b>6 999</b>	<b>6 952</b>	<b>6 896</b>

# Les dépenses de fonctionnement

en k€	2021	2022	2023	2024	2025	2026
CHARGES A CARACTERE GENERAL (011)	1 877	2 879	2 893	2 884	3 049	3 052
DEPENSES DE PERSONNEL (012)	6 658	6 900	7 045	7 146	7 249	7 353
ATTENUATION DE PRODUITS (014)	3 590	3 303	3 266	3 249	3 232	3 214
AUTRES CHARGES DE GESTION (65)	6 836	7 035	7 044	6 999	6 952	6 896
CHARGES EXCEPTIONNELLES (67 et 68)	124	46	46	46	46	46
<b>SOUS TOTAL</b>	<b>19 085</b>	<b>20 163</b>	<b>20 294</b>	<b>20 324</b>	<b>20 528</b>	<b>20 561</b>
CHARGES FINANCIERES (SCENARIO 1)	36	28	30	102	162	182
CHARGES FINANCIERES (SCENARIO 2)	36	28	27	97	154	172
<b>TOTAL CHARGES (SCENARIO 1)</b>	<b>19 120</b>	<b>20 191</b>	<b>20 324</b>	<b>20 426</b>	<b>20 690</b>	<b>20 743</b>
<b>TOTAL CHARGES (SCENARIO 2)</b>	<b>19 120</b>	<b>20 191</b>	<b>20 321</b>	<b>20 421</b>	<b>20 682</b>	<b>20 733</b>

---

# LA PROSPECTIVE

## LES RESULTATS

---

# Scénario 1

en k€	2021	2022	2023	2024	2025	2026
PRODUIT DE FONCTIONNEMENT	21 099	21 852	22 155	22 550	22 822	23 085
- CHARGES DE FONCTIONNEMENT	19 120	20 191	20 324	20 426	20 690	20 743
<b>= CAF BRUTE</b>	<b>1 979</b>	<b>1 661</b>	<b>1 831</b>	<b>2 124</b>	<b>2 132</b>	<b>2 342</b>
- REMBOURSEMENT DE CAPITAL	279	153	118	431	722	877
<b>= CAF NETTE</b>	<b>1 700</b>	<b>1 508</b>	<b>1 713</b>	<b>1 693</b>	<b>1 410</b>	<b>1 465</b>

en k€	2021	2022	2023	2024	2025	2026
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	6 909	6 676	8 955	7 794	4 463	3 893
- RECETTES D'INVESTISSEMENT	4 566	1 736	2 055	1 415	723	751
- CAF NETTE	1 700	1 508	1 713	1 693	1 410	1 465
- VARIATION EXCEDENT DE CLOTURE	-643	-2 929				
<b>= EMPRUNT</b>	<b>0</b>	<b>503</b>	<b>5 187</b>	<b>4 686</b>	<b>2 330</b>	<b>1 677</b>

ENCOURS DE DETTE 31/12	599	949	6 018	10 274	11 882	12 681
CAPACITE DESENETTEMENT	0,3 ans	0,6 ans	3,3 ans	4,8 ans	5,6 ans	5,4 ans

# Scénario 2

en k€	2021	2022	2023	2024	2025	2026
PRODUIT DE FONCTIONNEMENT	21 099	22 018	22 324	22 723	22 998	23 265
- CHARGES DE FONCTIONNEMENT	19 120	20 191	20 321	20 421	20 682	20 733
<b>= CAF BRUTE</b>	<b>1 979</b>	<b>1 827</b>	<b>2 003</b>	<b>2 302</b>	<b>2 316</b>	<b>2 532</b>
- REMBOURSEMENT DE CAPITAL	279	153	108	410	689	830
<b>= CAF NETTE</b>	<b>1 700</b>	<b>1 674</b>	<b>1 895</b>	<b>1 892</b>	<b>1 627</b>	<b>1 702</b>

en k€	2021	2022	2023	2024	2025	2026
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	6 909	6 676	8 955	7 794	4 463	3 893
- RECETTES D'INVESTISSEMENT	4 566	1 736	2 055	1 415	723	751
- CAF NETTE	1 700	1 674	1 895	1 892	1 627	1 702
- VARIATION EXCEDENT DE CLOTURE	-643	-2 929				
<b>= EMPRUNT</b>	<b>0</b>	<b>337</b>	<b>5 004</b>	<b>4 487</b>	<b>2 113</b>	<b>1 440</b>

<b>ENCOURS DE DETTE 31/12</b>	<b>599</b>	<b>783</b>	<b>5 680</b>	<b>9 757</b>	<b>11 181</b>	<b>11 791</b>
<b>CAPACITE DESENETTEMENT</b>	<b>0,3 ans</b>	<b>0,4 ans</b>	<b>2,8 ans</b>	<b>4,2 ans</b>	<b>4,8 ans</b>	<b>4,7 ans</b>



# Conclusion

- Il existe à ce jour des incertitudes :
  - Les taux d'intérêt sont actuellement à un niveau historiquement faible, jusque quand va perdurer cette situation,
  - Le point d'indice de la fonction publique n'a pas bougé depuis le 1<sup>er</sup> février 2017, une revalorisation ne peut pas être exclue
  - Une réforme de la dotation globale de fonctionnement ne peut pas être exclue à moyen terme
- Pour ces raisons, l'hypothèse d'un taux de taxe foncière à 2% parait préférable pour un équilibre financier pérenne