

Année 2010

Communauté de communes du Pays de Château-Gontier

Débat d'orientation budgétaire 2010



www.chateaugontier.fr



SOMMAIRE

- 1 – Définition et Objectifs du DOB
- 2 – Le Contexte national et local de préparation budgétaire
- 3 – Perspectives budgétaires : Priorités et Moyens d'Action
- 4 – Hypothèses Proposées
- 5 – Clés du Débat et Arbitrages à opérer

www.chateaugontier.fr | Communauté de communes du Pays de Château-Gontier

1 – Définition et Objectifs du DOB

DEFINITION

- Obligations légales (article L 2312-1) Collectivité +3500 hab.
- Il porte sur les orientations du Président et les engagements pluriannuels

OBJECTIFS

- Evaluer nos actions antérieures, et donner les premiers indicateurs du résultat provisoire de 2009,
- Exposer les contraintes externes influençant la situation financière de la communauté, et en particulier la Loi de Finances 2010,
- Apprécier nos marges de manœuvre pour l'avenir,
- Ouvrir la discussion sur les principales orientations autour desquelles seront mises en œuvre nos politiques publiques au cours de prochains exercices, tant en matière de fonctionnement que d'investissement.

www.chateaugontier.fr | Communauté de communes du Pays de Château-Gontier

2 – Contexte national et local de préparation budgétaire

PERSPECTIVES ECONOMIQUES ET BUDGETAIRES NATIONALES 2010

PERSPECTIVES ECONOMIQUES

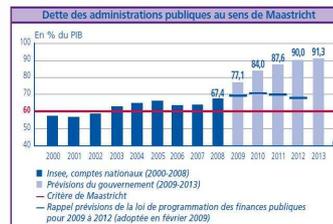
- Timide reprise de l'activité économique
- Retour de l'inflation : + 1.4% (+ 0.7% en 2009)
- Léger recul des prix de l'énergie espéré
- Consommation des ménages mesurées + 0.7% (2009 + 0.6%)
- Insuffisance de l'investissement productif +0.8% (après un fort recul en 2009, - 6.8%)
- Faiblesse des taux d'intérêt

www.chateaugontier.fr | Communauté de communes du Pays de Château-Gontier

PERSPECTIVES ECONOMIQUES ET BUDGETAIRES NATIONALES 2010

FINANCES PUBLIQUES (PLF 2010) / MESURES POUR COLLECTIVITES

- **Nette détérioration du déficit public**
- **Tassement des dotations de l'Etat**
- Progression limitée de la DGF à +0.6% (la moitié de l'inflation)



- **Réforme de la Taxe Professionnelle**

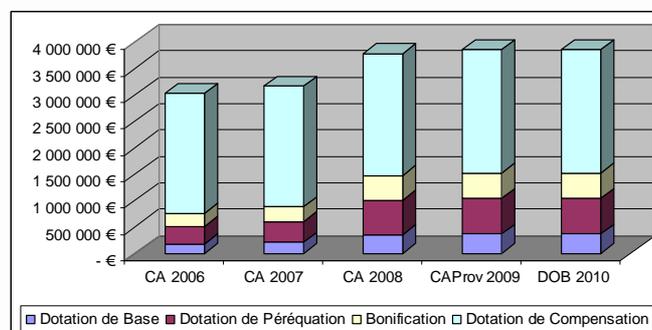
www.chateaugontier.fr | Communauté de communes du Pays de Château-Gontier

PERSPECTIVES ECONOMIQUES ET BUDGETAIRES NATIONALES 2010

DOTATION GLOBALE DE FONCTIONNEMENT

Evolution de la DGF de la CC DU Pays de Château-Gontier, depuis 2006

Dans l'attente des notifications d'Etat, nous envisageons une stabilité des dotations

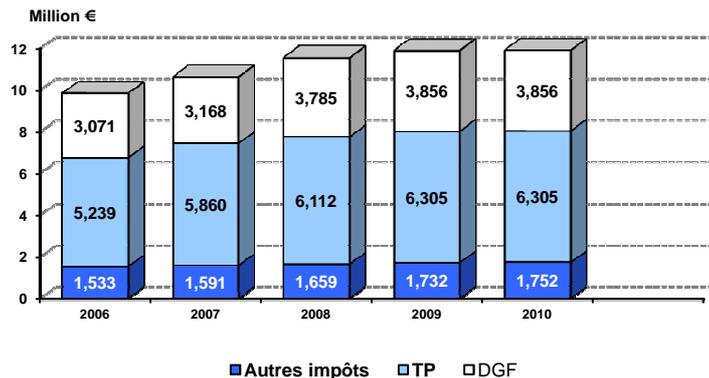


www.chateaugontier.fr | Communauté de communes du Pays de Château-Gontier

PERSPECTIVES ECONOMIQUES ET BUDGETAIRES NATIONALES 2010

REFORME DE LA TAXE PROFESSIONNELLE

FOCUS DE LA TP SUR LE PAYS DE CHÂTEAU-GONTIER
Répartition de la DGF et de la fiscalité

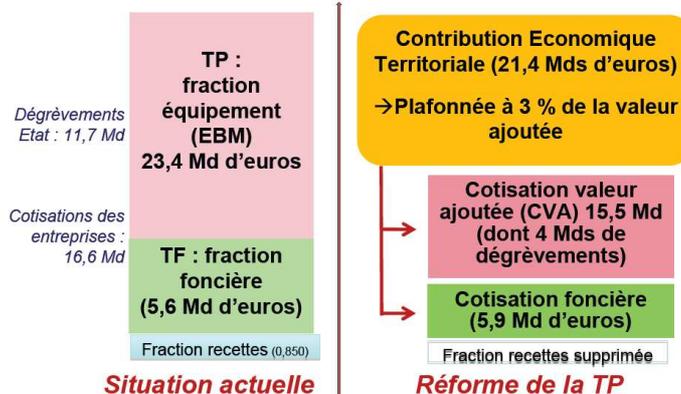


www.chateaugontier.fr | Communauté de communes du Pays de Château-Gontier

PERSPECTIVES ECONOMIQUES ET BUDGETAIRES NATIONALES 2010

REFORME DE LA TAXE PROFESSIONNELLE

Création d'un nouvel impôt : la CET



www.chateaugontier.fr | Communauté de communes du Pays de Château-Gontier

PERSPECTIVES ECONOMIQUES ET BUDGETAIRES NATIONALES 2010

REFORME DE LA TAXE PROFESSIONNELLE

SIMULATION MINEFI (Bases 2008)

Ressources actuelles – 2008	7 740 614 €
------------------------------------	--------------------

Ressources fiscales après Réforme	7 516 425 €
Dotation budgétaire complémentaire	26 088 € *
Effet du FNGIR	198 100 € *
Ressources après Réforme	7 740 614 €
<i>Perte de Ressources Compensée *</i>	224 188 €

www.chateaugontier.fr | Communauté de communes du Pays de Château-Gontier

PERSPECTIVES ECONOMIQUES ET BUDGETAIRES NATIONALES 2010

REFORME DE LA TAXE PROFESSIONNELLE

SIMULATION MINEFI (Bases 2008)

Taxe Professionnelle (TP)	6 111 577 €
Prélèvement France Télécom	- 38 622 €
Participation PVA	- 233 €
Taxe Foncière sur les Propriétés Bâties (TFPB)	882 222 €
Taxe Foncière sur les Propriétés Non Bâties (TFNB)	207 247 €
Taxe d'Habitation (TH)	578 423 €
Ressources actuelles (CA 2008)	7 740 614 €
Cotisation Foncière des Entreprises (CFE)	1 652 008 €
Taxe Foncière sur les Propriétés Bâties (TFPB)	882 222 €
Taxe Foncière sur les Propriétés Non Bâties (TFNB)	293 542 €
Taxe d'Habitation (TH)	2 953 648 €
Taxe sur les Surfaces Commerciales (TaSCom)	354 284 €
Imposition Forfaitaire sur les Entreprises de Réseaux (IFER)	23 460 €
Cotisation sur la Valeur Ajoutée des Entreprises (CVAE)	1 357 261 €
Ressources après la Réforme en 2010	7 516 425 €

www.chateaugontier.fr | Communauté de communes du Pays de Château-Gontier

PERSPECTIVES ECONOMIQUES ET BUDGETAIRES NATIONALES 2010

REFORME DE LA TAXE PROFESSIONNELLE

PREMIERES CONCLUSIONS

- TP avait constitué le levier financier de notre développement
- Autonomie financière garantie : Transition 2010/2011
- **Mais réduction de notre autonomie fiscale**
- Interrogations sur le Calcul de la Valeur Ajoutée
- Prochaines simulations attendues au début mars 2010
- Difficulté évaluation de la VA du tissu économique communautaire et de son évolution (pérennité des progressions et de la dynamique des bases?)

www.chateaugontier.fr | Communauté de communes du Pays de Château-Gontier

PERSPECTIVES ECONOMIQUES ET BUDGETAIRES NATIONALES 2010

AUTRES MESURES POUR LES COLLECTIVITES

- Revalorisation des Valeurs Locatives : +1.2%, contre +2.5% en 2009

BASES FISCALES	CA 2008	CAProv 2009	DOB 2010	Taux	PRODUIT	Révision Bases
Taxe d'Habitation	22 863 967	23 895 000	24 100 000	2,53 %	609 730	+ 1%
Taxe Foncière sur les Propriétés Bâties	20 282 151	21 085 000	21 338 000	4,35 %	928 203	+1,2%
Taxe Foncière sur les Propriétés Non Bâties	2 716 885	2 755 000	2 800 000	7,63 %	213 640	=
					1 751 573	

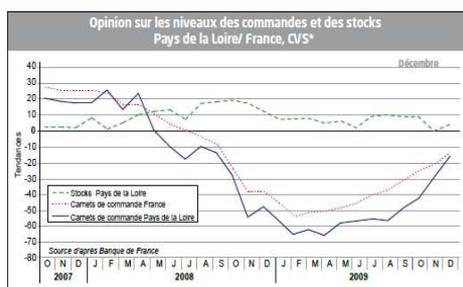
- Projet de Contribution Climat Energie

www.chateaugontier.fr | Communauté de communes du Pays de Château-Gontier

ENVIRONNEMENT LOCAL : Indicateurs économiques régionaux

Observatoire Régional Economique et Social

- Production industrielle : niveau de carnet de commande en hausse
- Faiblesse des prix agricoles
- Repli des créations d'entreprises
- TVA : baisse de recette s'accroît



* CVS : corrigé des variations saisonnières

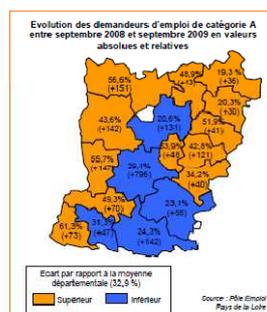
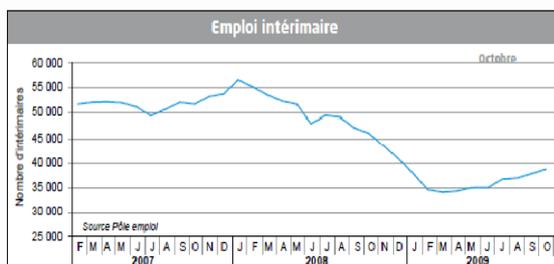


www.chateaugontier.fr | Communauté de communes du Pays de Château-Gontier

ENVIRONNEMENT LOCAL : Indicateurs économiques régionaux

Situation de l'emploi en région et en Mayenne

- Nette détérioration de l'emploi intérimaire régional : - 11% sur 1 an
- Chômage persistant en Mayenne : + 28.6% entre Sept.2008 et Sept.2009



www.chateaugontier.fr | Communauté de communes du Pays de Château-Gontier

3 – Perspectives budgétaires : Priorités et Moyens d'Action

3-1 NOS PRIORITES D' ACTIONS : LES « LOGIQUES DU FUTUR »

NIVEAU D'INVESTISSEMENT HISTORIQUE : 7.9 Millions d'euros

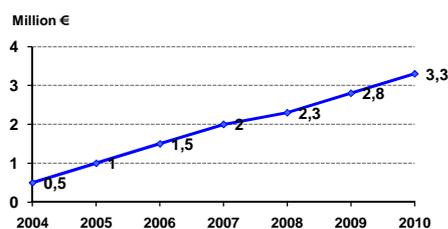
AGIR POUR LE DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE ET L'EMPLOI : 5.5 M€

• Viabilisation interne et externe de la Zone d'Activité Nord	1 000 000 €
• Etude AEU de la Zone d'Activité Sud – St Fort	30 000 €
• Nouveau Centre d'Activité – ZA Nord – 2 Bâtiments 1000m ²	1 200 000 €
• Construction Bâtiment Logistique ZI Bellitourne (Breger)	2 500 000 €
• Construction d'une gare routière ZI Bellitourne	600 000 €
• Etudes, Acquisition et Travaux site de la Gare	465 000 €
• ORAC	30 000 €

www.chateaugontier.fr | Communauté de communes du Pays de Château-Gontier

3-1 NOS PRIORITES D' ACTIONS : LES « LOGIQUES DU FUTUR »

PREPARER NOTRE DESENCLAVEMENT ROUTIER : Provisions Rocades



— Provision rocade évolution

ROCADE SUD FINANCEMENT	Contrat de Plan Etat Région 2000/2006		Complément de financement		TOTAL
	tx	Montant	tx	Montant	
ETAT	33,33%	1 778 571,50 €	50%	3 500 000 €	5 278 571,50 €
REGION	33,33%	1 778 571,50 €	40%	2 800 000 €	4 578 571,50 €
DEPARTEMENT	16,50%	889 286,00 €	5%	350 000 €	1 239 286,00 €
COMMUNAUTE	16,50%	889 286,00 €	5%	350 000 €	1 239 286,00 €
TOTAL		5 335 715,00 €		7 000 000 €	12 335 715,00 €

www.chateaugontier.fr | Communauté de communes du Pays de Château-Gontier

3-1 NOS PRIORITES D' ACTIONS : LES « LOGIQUES DU FUTUR »

AMPLIFIER LE DEVELOPPEMENT TOURISTIQUE

- Objectif : Labellisation des deux campings communautaires (Le Parc, Daon)
- Accès wifi : 20 000 €
- Aménagements complémentaires au camping et base de loisirs de Daon
- Première tranche Port de Plaisance : 150 000 €
- Elargir l'offre touristique : itinéraires randonnées VTT
- Etude stratégique Refuge de l'Arche

PROMOUVOIR LA SOBRIETE ENERGETIQUE

ET LES RESSOURCES NATURELLES

- Création d'un Budget Annexe Traitement et Gestion des Déchets
- Recherche de Performance énergétique : OPAH (2^{ème} année) : crédit complémentaire de 220 000 €

www.chateaugontier.fr | Communauté de communes du Pays de Château-Gontier

3-1 NOS PRIORITES D' ACTIONS : LES « LOGIQUES DU FUTUR »

CONSOLIDER LA SOLIDARITE ET L'INTEGRATION COMMUNAUTAIRE

- FCATR 2010 (2^{ème} année) : 160 000 € : Pôle santé de Chemazé, Commerce Multiservices à Fromentières, projets scolaires et péri-scolaires Houssay, Loigné, Gennes-Longuefuye, Coudray
- 2^{ème} Tranche Ecoles Numériques Rurales (Ecoles Privées) : 80 000 €
- Mise en place SIG : 30 000 €

COMPLETER L'OFFRE CULTURELLE

- Projet Médiathèque : acquisition foncière et étude
- Etude programmiste Couvent des Ursulines (60 000 €) pour dégager un Schéma directeur de développement et d'aménagement culturel et engager les premiers aménagements (35 000 €)

www.chateaugontier.fr | Communauté de communes du Pays de Château-Gontier

3-1 NOS PRIORITES D' ACTIONS : LES « LOGIQUES DU FUTUR »

PLANIFIER LES PRIORITES SPORTIVES

Arbitrer la planification des deux projets d'équipements sportifs majeurs du mandat

- Rénovation des équipements d'Athlétisme : 600 000 €
- Aménagement d'un stade dédié au Rugby : 1 000 000 €

Mettre en place un Programme Pluriannuel du Patrimoine sportif communautaire

www.chateaugontier.fr | Communauté de communes du Pays de Château-Gontier

3-2 LES MOYENS D' ACTIONS

Préserver nos moyens d'action en utilisant les trois clés d'une saine gestion budgétaire :

- **Limiter la pression fiscale**
- **Optimiser nos charges en visant la performance**
- **Maîtriser notre endettement**
- Reconduire en 2010 les taux d'imposition de la Communauté de 2009
- Maîtrise des coûts et rigueur budgétaire : la rationalisation n'est pas synonyme de dégradation du service public
- Proposition de financer les investissements productifs par un nouvel emprunt de 4.6 M €

NIVEAU D' INVESTISSEMENT EXCEPTIONNEL EN 2009 : 7.9 M €

www.chateaugontier.fr | Communauté de communes du Pays de Château-Gontier

4 – Hypothèses Proposées

4-1 – LES ENSEIGNEMENTS DE LA RETROSPECTIVE

- Affectation du Résultat Provisoire 2009

<u>SECTION D'INVESTISSEMENT</u>	<u>MONTANTS</u>
Dépenses engagées non mandatées	1 557 031,49 €
TOTAL DEPENSES à financer	1 557 031,49 €
Recettes restant à réaliser (recettes juridiquement certaines)	306 196,44 €
Excédent cumulé fin 2009	1 297 567,73 €
TOTAL RECETTES à encaisser	1 603 764,17 €
Besoin de financement de l'exercice	-46 732,68 €
Provisions rocades cumul à financer	2 800 000,00 €
BESOIN DE FINANCEMENT GLOBAL	2 753 267,32 €
<u>SECTION DE FONCTIONNEMENT</u>	<u>MONTANTS</u>
Excédent de fonctionnement CUMULE fin 2009	4 686 594,79 €
Affectation à la section d'investissement	-2 753 267,32 €
EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT A REPORTER EN 2009	1 933 327,47 €

www.chateaugontier.fr | Communauté de communes du Pays de Château-Gontier

4-1 – LES ENSEIGNEMENTS DE LA RETROSPECTIVE

- Bilan provisoire de l'exercice 2009 : Consolidation de l'épargne nette et de nos capacités d'autofinancement en faveur de l'investissement

milliers d'€	Evolution de l'épargne								
	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009
+ Produits réels de fonctionnement	12 602	13 493	13 290	13 475	13 763	15 141	16 028	16 943	17 515
- Charges réelles de fonctionnement (-intérêts)	-9 156	-9 621	-10 021	-10 130	-9 911	-11 015	-11 419	-12 078	-12 600
= EPARGNE DE GESTION	3 446	3 872	3 269	3 345	3 852	4 126	4 609	4 866	4 915
- Intérêts de la dette	-1 410	-1 261	-1 065	-968	-664	-640	-724	-665	-537
= EPARGNE BRUTE DE L'EXERCICE	2 036	2 611	2 204	2 377	3 188	3 486	3 885	4 200	4 378
- Remboursement capital dette - créances	-2 733	-2 487	-2 355	-1 988	-2 153	-2 179	-2 406	-2 539	-2 397
- Indemnité de renégociation dette				-604					
= EPARGNE NETTE DE L'EXERCICE	-698	124	-151	-215	1 035	1 307	1 479	1 662	1 981

www.chateaugontier.fr | Communauté de communes du Pays de Château-Gontier

4-2 - HYPOTHESES DE RECETTES 2010

Les recettes réelles de fonctionnement : 15 247 000 € (+0.83%)

RECETTES D'EXPLOITATION ET DES SERVICES

1 236 000 € (+3.6%)

RECETTES DE TRANSFERT

DGF et Subventions: 4 867 000 € (+5.07%)

RECETTES FISCALES

Impôts 4 taxes et compensations

8 488 000 € (-0.39%)

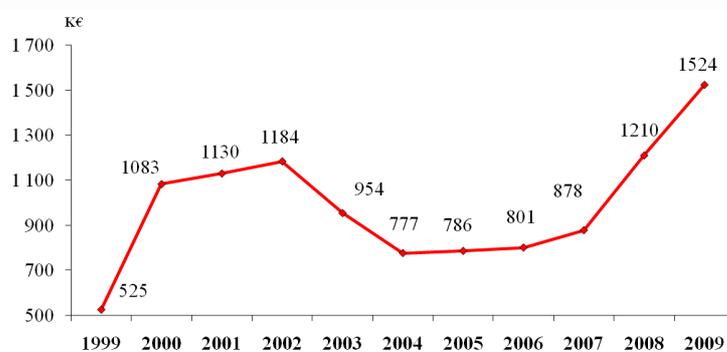
PRODUITS Gestion courante 656 000 € (-15.4%)

www.chateaugontier.fr | Communauté de communes du Pays de Château-Gontier

4-2 - HYPOTHESES DE RECETTES 2010

Evolution de la Dotation d'Intercommunalité de la DGF :

Traduction de la Réussite de notre stratégie fiscale



www.chateaugontier.fr | Communauté de communes du Pays de Château-Gontier

4-2 - HYPOTHESES DE RECETTES 2010

Recettes Fiscales (Impôts 4 Taxes) : Traduction de la réforme de la TP

La Réduction de notre autonomie fiscale

Combien rapporte 1 % de Fiscalité ?	2009 Avant le Réforme de la Taxe Professionnelle	2011 Après la Réforme de la Taxe Professionnelle
Fiscalité Ménages : TH+ TFB + TFNB	17 300 €	17 300 €
Fiscalité Economique TP / CFE	64 000 €	14 000 €
MONTANT TOTAL 1 POINT DE FISCALITE	81 300 €	31 300 €

www.chateaugontier.fr | Communauté de communes du Pays de Château-Gontier

4-3 - HYPOTHESES DE DEPENSES 2010

Les dépenses réelles de fonctionnement : 12 080 000 € (+3.65%)

DEPENSES D'EXPLOITATION Charges à caractère général Charges de personnel Charges de gestion courante et exceptionnelles 8 586 000 € (+1.42%)
DEPENSES DE TRANSFERT Subventions, Reversements sur impôts 3 020 000 € (+1.65%)
INTERETS DES EMPRUNTS Charges financières : 474 000 € (-21%)

www.chateaugontier.fr | Communauté de communes du Pays de Château-Gontier

4-4 - ELEMENT A PRENDRE EN COMPTE : LA DETTE

Désendettement communautaire depuis 2006

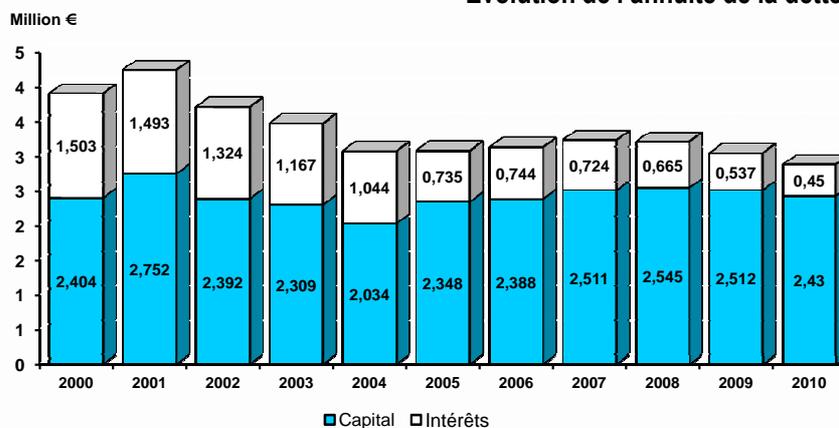
	2 006	2 007	2008	2 009	DOB 2010
Population recensement	27 589	27 589	27 589	29 279	29 279
Dette en capital existante au 01 janvier	20 974 047 €	18 536 186 €	17 976 842 €	13 43 401 €	13 350 270 €
Dette / habitant	760 €	672 €	652 €	527 €	456 €

Nous proposons de relancer un emprunt productif de 4.6 M € en 2010

www.chateaugontier.fr | Communauté de communes du Pays de Château-Gontier

4-4 - ELEMENT A PRENDRE EN COMPTE : LA DETTE

Evolution de l'annuité de la dette



www.chateaugontier.fr | Communauté de communes du Pays de Château-Gontier

4-5 – EQUILIBRE BUDGETAIRE**La Marge Brute**

RECETTES DE FONCTIONNEMENT	
	+ 15 247 000 €
EXCEDENT EXPLOITATION 2009 : + 1 933 000 €	
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	
	- 12 080 000 €
DEPENSES IMPREVUES (Réserve) - 729 000€	
= MARGE BRUTE DE FONCTIONNEMENT	
	4 371 000 €

www.chateaugontier.fr | Communauté de communes du Pays de Château-Gontier

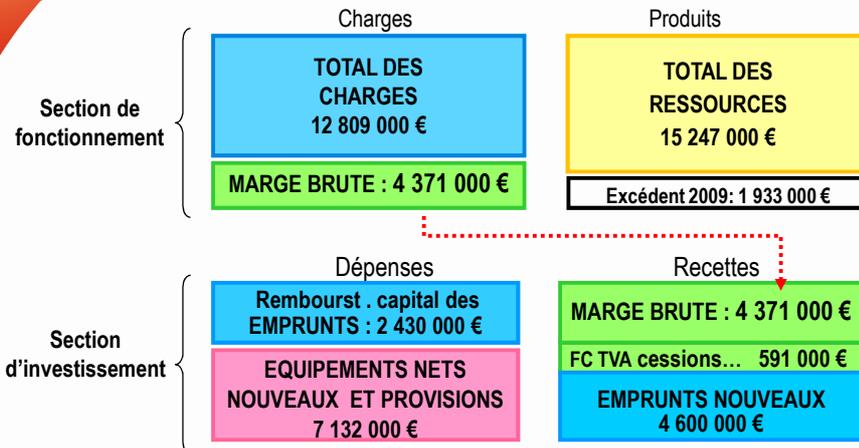
4-5 – EQUILIBRE BUDGETAIRE**La Marge Nette**

MARGE BRUTE DE FONCTIONNEMENT	+ 4 371 000 €
F.C. TVA	+ 200 000 €
CESSIONS D'ACTIFS	+ 300 000 €
CAPITAL DES CREANCES	+ 91 000 €
REMBOURSEMENT CAPITAL EMPRUNTS	- 2 430 000 €
MARGE NETTE	= 2 532 000 €

www.chateaugontier.fr | Communauté de communes du Pays de Château-Gontier

4-5 – EQUILIBRE BUDGETAIRE

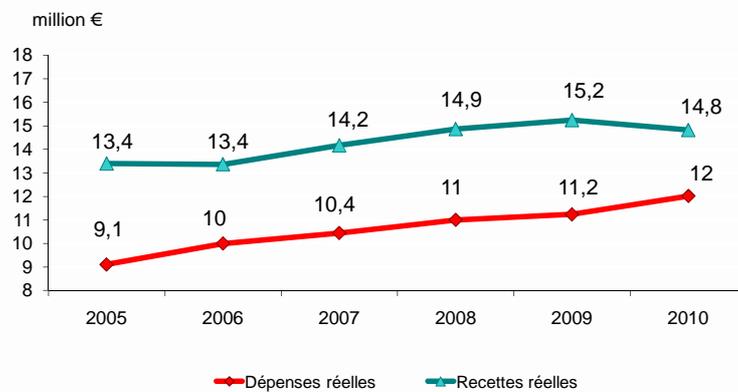
En Synthèse



www.chateaugontier.fr | Communauté de communes du Pays de Château-Gontier

5 – Clés du Débat et Arbitrage

Projection évolution des recettes et des dépenses



www.chateaugontier.fr | Communauté de communes du Pays de Château-Gontier

5 – Clés du Débat et Arbitrage

De Nombreux Points Positifs des Orientations Budgétaires 2010

- Consolidation de notre épargne nette et de notre autofinancement
- Recherche de performance budgétaire en matière de dépenses
- Désendettement continu, qui permet le recours à l'emprunt productif
- Stabilisation des taux de fiscalité
- Niveau d'Investissement Exceptionnel et Historique : 7.9 M €
- Arbitrage dans le domaine du Sport : 1,1 Million d'€uro

Deux Indicateurs Négatifs des Orientations Budgétaires 2010

- Réduction de notre autonomie fiscale, liée à la réforme de la TP
- Effet ciseau des recettes et des dépenses

=> NOUS DEVONS ETRE VIGILANTS, RESPONSABLES ET RIGoureux DANS LA GESTION ET LA CONDUITE DE NOS POLITIQUES LOCALES ET DE NOS PROJETS

www.chateaugontier.fr | Communauté de communes du Pays de Château-Gontier

MERCI

Vincent SAULNIER

Martine BOIVIN

www.chateaugontier.fr | Communauté de communes du Pays de Château-Gontier