



Rapport de rétrospective

Ville de Nivillac

SCENARIO : scénario 2019 actualisé

RÉTRO-PROSPECTIVE DE 2016 à 2021

Affichage selon les critères retenus dans préférences avec les unités en €.

Sommaire

- 1 - METHODOLOGIE ET HYPOTHESES RETENUES
- 2 - LES GRANDES MASSES FINANCIERES
 - 2.1 - Les masses budgétaires
 - 2.2 - Soldes financiers
 - 2.3 - Fonds de roulement et résultat prévisionnel
 - 2.4 - Endettement
- 3 - LES GRANDS EQUILIBRES FINANCIERS
 - 3.1 - Soldes intermédiaires de gestion
 - 3.2 - Epargne brute
 - 3.3 - Effet de ciseau
- 4 - LE NIVEAU DE L'ENDETTEMENT
 - 4.1 - Encours de dette et emprunts nouveaux
 - 4.2 - Annuités de la dette
 - 4.3 - Ratio de désendettement
- 5 - LA FISCALITE DIRECTE
 - 5.1 - L'évolution des bases
 - 5.2 - Evolution des taux et des produits
- 6 - LA SECTION DE FONCTIONNEMENT
 - 6.1 - Les recettes de fonctionnement
 - 6.2 - Les dépenses de fonctionnement
- 7 - LA SECTION D'INVESTISSEMENT
 - 7.1 - Les recettes d'investissement
 - 7.2 - Les dépenses d'investissement
- 8 - LE PROGRAMME PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT ET SON FINANCEMENT
 - 8.1 - Les dépenses prévues au PPI
 - 8.2 - Les financeurs du PPI
 - 8.3 - Le coût net annuel
- 9 - LE FINANCEMENT DE L'INVESTISSEMENT
- 10 - LES RATIOS

1 - METHODOLOGIE ET HYPOTHESES RETENUES

Le scénario utilisé est : scénario 2019 actualisé

La date de dernière actualisation de ce scénario est le 28/02/2019

Les résultats de la partie rétrospective tiennent compte des comptes administratifs du budget principal

Les résultats de la prospective tiennent compte des hypothèses retenues dans le tableau ci-dessous en prenant compte les dépenses et les recettes réelles de fonctionnement et d'investissement :

Thème	Agrégat	2019	Hypothèse
Fiscalité	Taux (CFE, TH, TF et TFNB)	1,76M€	Maintien des taux- Augmentation des bases en fonction de l'inflation (1,7%) majorée de 1 % sauf pour le foncier non bâti
Dépenses de fonctionnement	Subvention d'équilibre	46 613 €	Subvention d'équilibre du budget de la supérette
Recettes d'investissement	Emprunts	1,9M€	Emprunt de 1,8M€ pour la construction du groupe scolaire (tranche ferme) + emprunt de 100 000 € pour les travaux d'aménagement de la place Saint-Pierre
Fonds de roulement	Résultat de l'exercice	725 284 €	Vente en 2019 de l'ancien presbytère pour 250 000 €- Vente en 2020 de l'ancienne mairie pour 200 000 €- Transfert au budget principal de la réserve foncière du Champ Roncey en 2020 + vente la même année 600 000 €

Population au 1er janvier 2019 : 4 633 habitants

2 - LES GRANDES MASSES FINANCIERES

2.1 - Les masses budgétaires

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Recettes de fonctionnement	4 150 619	4 156 231	4 076 720	4 216 224	4 830 522	4 107 755
Dépenses de fonctionnement	3 237 362	3 257 413	3 245 424	3 432 603	3 455 751	3 504 743
dont intérêts de la dette	171 014	169 899	167 761	172 000	191 000	179 000
Recettes d'investissement	243 812	156 959	488 123	2 584 311	1 074 252	485 518
dont emprunts souscrits	0	0	200 000	1 900 000	0	0
Dépenses d'investissement	860 454	993 866	1 211 041	4 372 801	2 758 094	1 079 720
dont capital de la dette	589 256	541 605	545 902	505 385	513 183	528 000
dont P.P.I	269 769	452 261	660 681	3 604 716	1 751 720	451 720

2.2 - Soldes financiers

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Epargne de gestion	1 024 271	982 966	999 058	705 620	765 771	782 012
Epargne brute	853 256	813 067	831 297	533 620	574 771	603 012
Epargne nette	264 001	271 462	285 395	28 235	61 588	75 012

2.3 - Fonds de roulement et résultat prévisionnel

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Fonds de roulement en début d'exercice	1 213 650	1 510 266	1 621 775	1 730 154	725 284	416 213
Résultat de l'exercice	296 615	61 911	108 379	-1 004 870	-309 071	8 810
Fonds de roulement en fin d'exercice	1 510 266	1 572 176	1 730 154	725 284	416 213	425 023

2.4 - Endettement

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Encours au 31 décembre	6 184 962	5 640 788	5 322 557	6 517 172	6 009 172	5 515 156
Ratio de désendettement	7,2 ans	6,9 ans	6,4 ans	12,2 ans	10,5 ans	9,1 ans
Emprunt	0	0	200 000	1 900 000	0	0

3 - LES GRANDS EQUILIBRES FINANCIERS

3.1 - Soldes intermédiaires de gestion

Soldes intermédiaires de gestion :

Ce sont des indicateurs permettant d'analyser le niveau de richesse de la collectivité. La part des cessions d'immobilisations est retirée car il s'agit d'une recette exceptionnelle.

Epargne de gestion = Différence entre les recettes et les dépenses de fonctionnement hors intérêts de la dette.

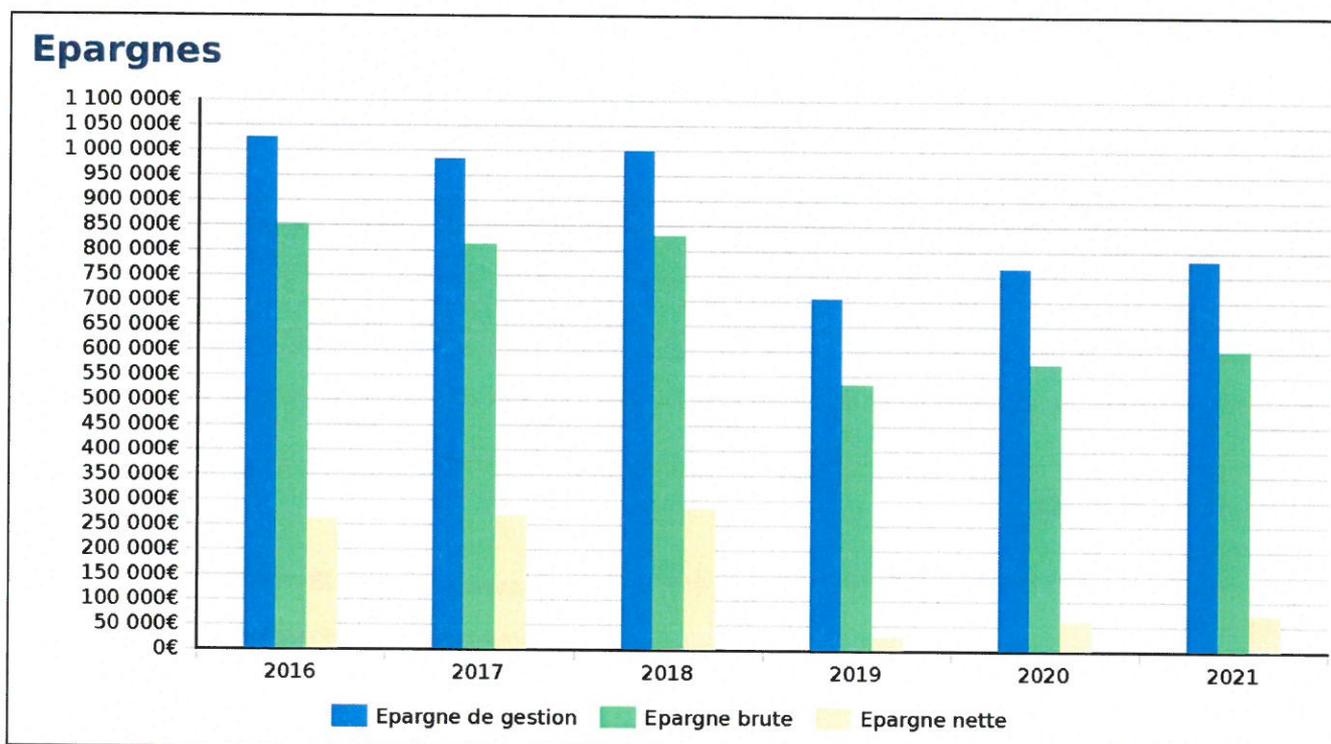
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Montants	1 024 271	982 966	999 058	705 620	765 771	782 012

Epargne brute = Différence entre les recettes et les dépenses de fonctionnement. L'épargne brute représente le socle de la richesse financière.

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Montants	853 256	813 067	831 297	533 620	574 771	603 012

Epargne nette = Epargne brute ôtée du remboursement du capital de la dette. L'épargne nette permet de mesurer l'équilibre annuel. Une épargne nette négative illustre une santé financière dégradée.

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Recettes de fonctionnement	4 150 619	4 156 231	4 076 720	4 216 224	4 830 522	4 107 755
Epargne de gestion	1 024 271	982 966	999 058	705 620	765 771	782 012
Epargne brute	853 256	813 067	831 297	533 620	574 771	603 012
Taux d'épargne brute (en %)	20,86 %	19,97 %	20,39 %	13,45 %	14,26 %	14,68 %
Epargne nette	264 001	271 462	285 395	28 235	61 588	75 012

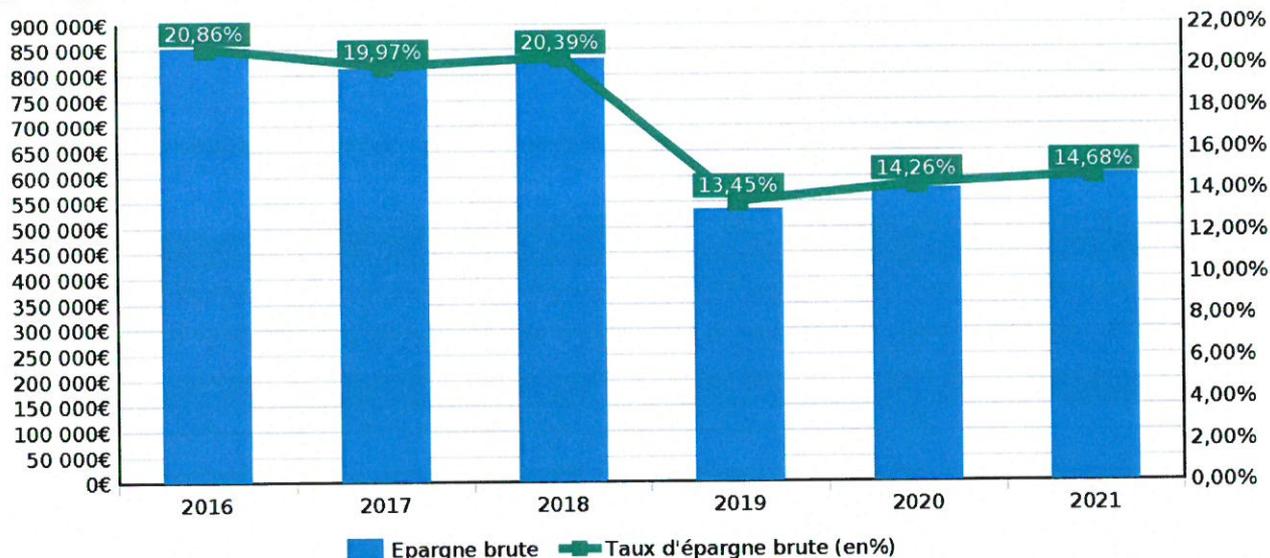


3.2 - Epargne brute

Epargne brute = C'est l'écart entre les recettes de fonctionnement et les dépenses de fonctionnement. L'excédent appelé aussi autofinancement brut finance la section d'investissement et doit être supérieur ou égal au remboursement du capital de la dette. La part des cessions d'immobilisations est retirée car il s'agit d'une recette exceptionnelle.

Le taux d'épargne brute est la valorisation en pourcentage de l'épargne brute.

Epargne brute



L'épargne brute et le taux d'épargne brute évoluent de la façon suivante :

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Epargne brute	853 256	813 067	831 297	533 620	574 771	603 012
Taux d'épargne brute (en %)	20,86 %	19,97 %	20,39 %	13,45 %	14,26 %	14,68 %

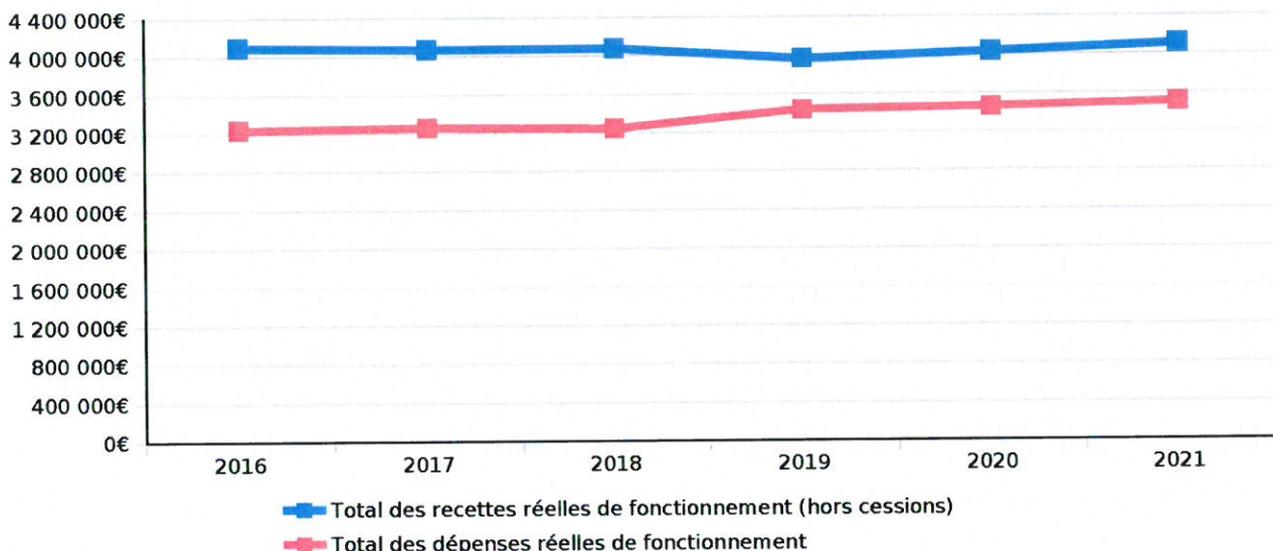
3.3 - Effet de ciseau

Effet de ciseau : Evolution de l'écart entre les recettes d'exploitation hors cession (fonctionnement) et les dépenses d'exploitation (fonctionnement) y compris les cessions d'immobilisations.

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Recettes de fonctionnement (hors cessions)	4 090 619	4 070 481	4 076 720	3 966 224	4 030 522	4 107 755
Evolution n-1	5,84 %	-0,49 %	0,15 %	-2,71 %	1,62 %	1,92 %
Dépenses de fonctionnement	3 237 362	3 257 413	3 245 424	3 432 603	3 455 751	3 504 743
Evolution n-1	-5,58 %	0,62 %	-0,37 %	5,77 %	0,67 %	1,42 %

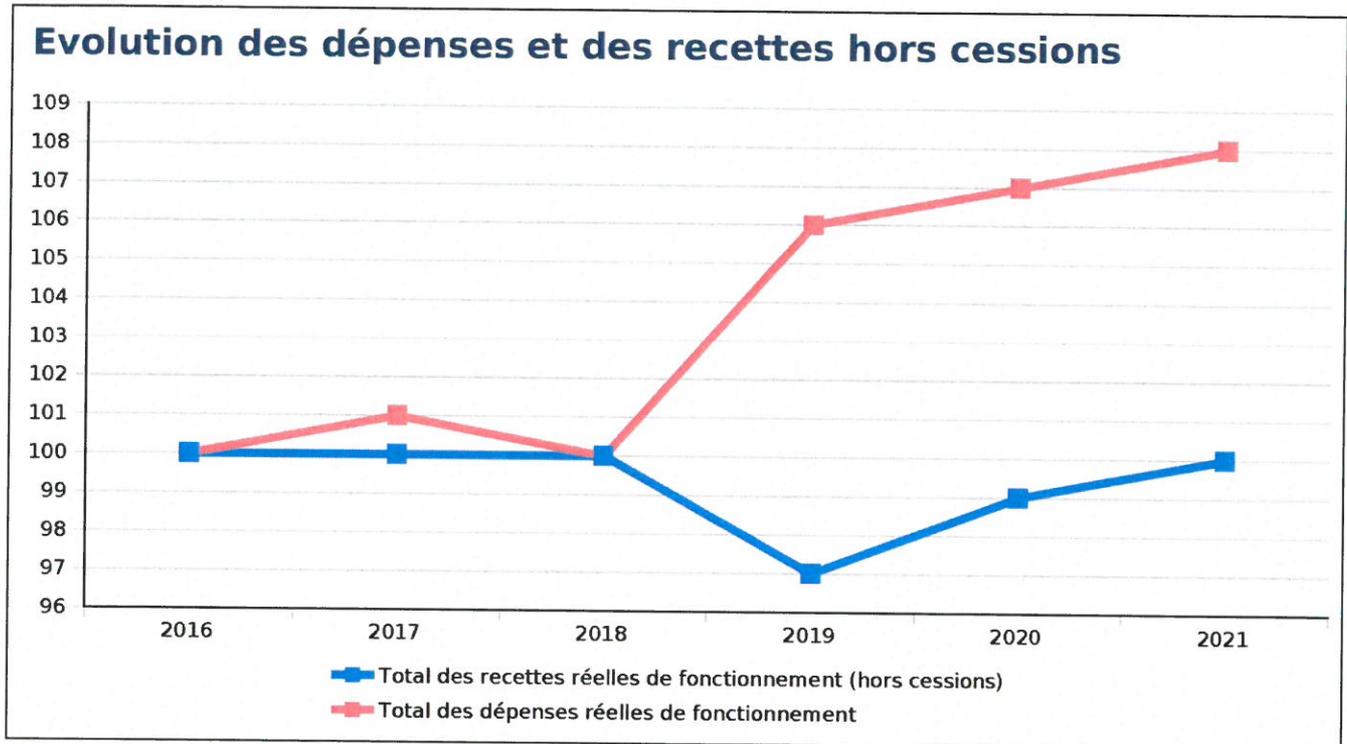
La comparaison de l'évolution des courbes de recettes et de dépenses de fonctionnement alerte sur la dégradation de l'épargne et sur les risques de l'effet ciseau.

Effet de ciseau



Ce graphique illustre l'effet de ciseau, il met en évidence la dynamique des recettes par rapport à des dépenses exceptionnelles ne sont pas comptabilisées et sont de nature à faire varier les agrégats d'opérations. Ce graphique ainsi mis en évidence nourrit la section d'investissement. Il permet alors de financer les dépenses d'équipement ou de se désendetter.

Ci-dessous le graphique représentant l'évolution des dépenses et recettes (hors cessions) en base 100. Si l'évolution des dépenses est supérieure à l'évolution des recettes, alors un effet de ciseau peut se matérialiser.



4 - LE NIVEAU DE L'ENDETTEMENT

4.1 - Encours de dette et emprunts nouveaux

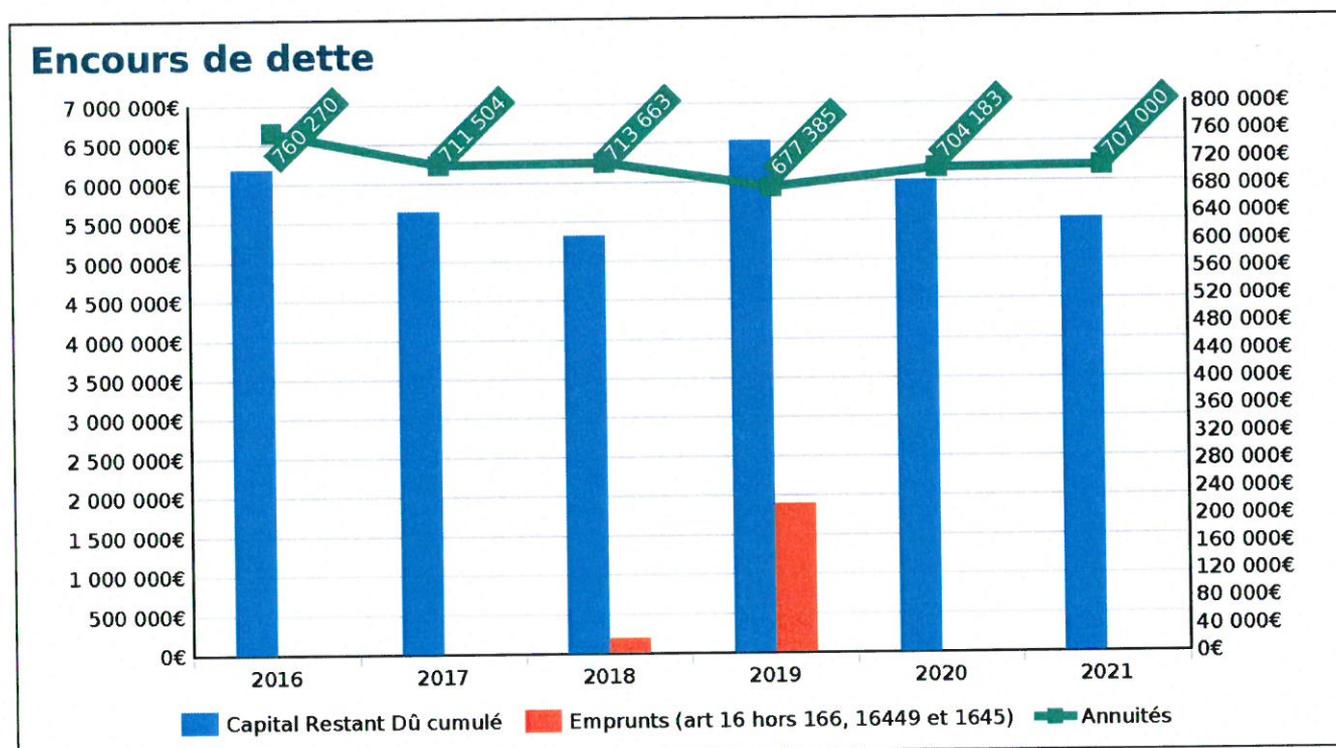
Selon ce scénario, l'encours de la dette évoluerait de 6 184 962 € en 2016 à 5 515 156 € en 2021 (échelle de gauche du graphique).

De la même façon, l'annuité de la dette évoluerait de 760 270 € en 2016 à 707 000 € en 2021 (échelle de droite du graphique).

	Encours de dette au 31/12	Evolution n-1	Emprunts nouveaux
2016	6 184 962	-5,06 %	0
2017	5 640 788	-8,8 %	0
2018	5 322 557	-5,64 %	200 000
2019	6 517 172	22,44 %	1 900 000
2020	6 009 172	-7,79 %	0
2021	5 515 156	-8,22 %	0

	Evolution moyenne (en %)	Evolution totale (en %)
Encours de dette au 31/12	-2,27 %	-10,83 %

Le graphique ci-dessous indique par année les évolutions du capital restant dû et de l'annuité (échelle de droite du graphique) tout en retraçant les nouveaux emprunts à contracter dans le cadre du plan d'investissement prospectif.



4.2 - Annuités de la dette

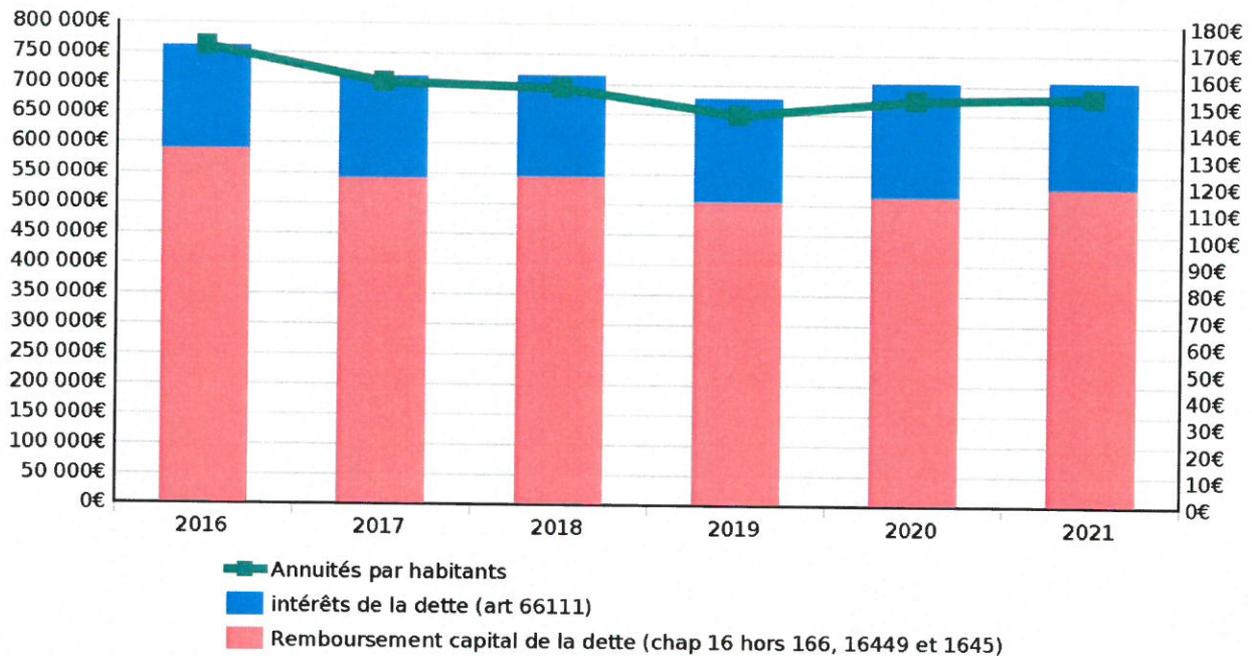
L'annuité de la dette (capital + intérêts) s'échelonne et se ventile comme suit :

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Annuités	760 270	711 504	713 663	677 385	704 183	707 000
Evolution n-1 (en %)	-42,05 %	-6,41 %	0,3 %	-5,08 %	3,96 %	0,4 %
Capital en euro	589 256	541 605	545 902	505 385	513 183	528 000
Intérêts en euro	171 014	169 899	167 761	172 000	191 000	179 000

Le graphique ci-dessous permet de lire directement l'évolution du remboursement du capital et des intérêts de la dette sur toute la période.

L'échelle de droite enregistre la variation de l'annuité de la dette par habitant.

Remboursement



La ventilation de l'annuité de la dette en euro par habitant évolue de la façon suivante :

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Annuités	171	158	156	146	152	153
Capital	132	120	119	109	111	114
Intérêts	38	38	37	37	41	39

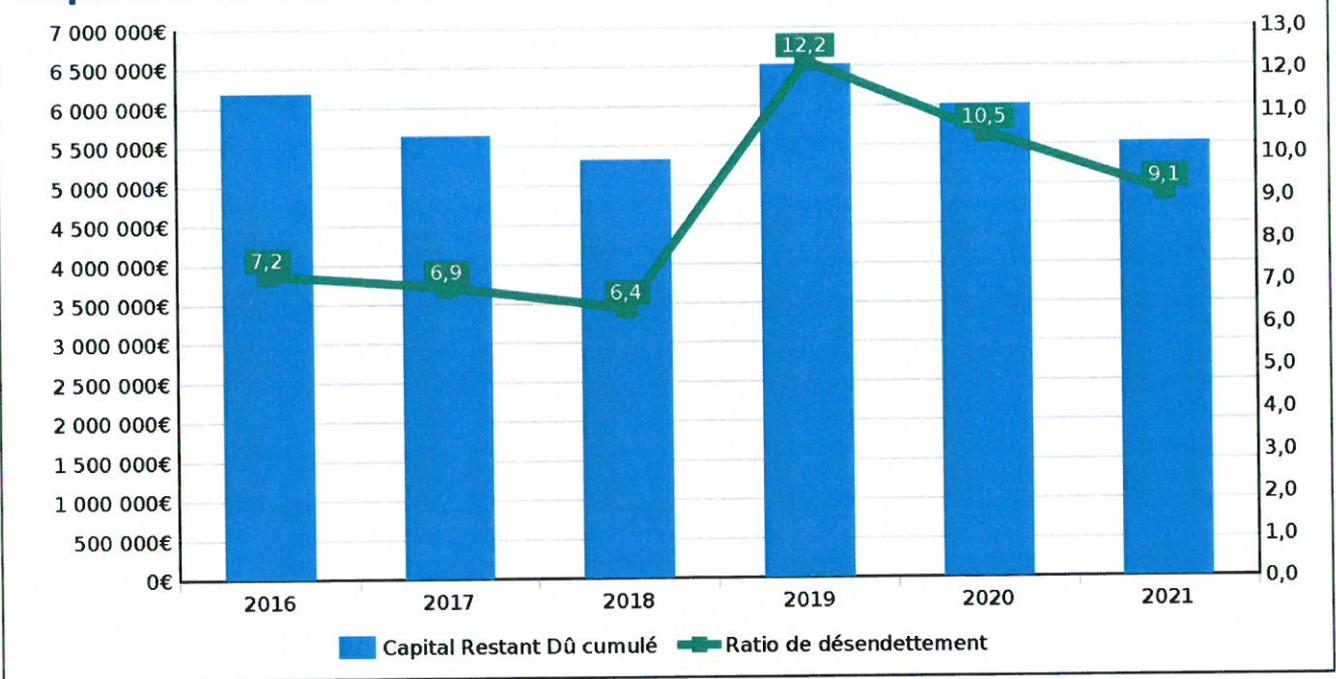
4.3 - Ratio de désendettement

Le ratio de désendettement détermine le nombre d'années nécessaires à la collectivité pour éteindre totalement sa dette par mobilisation et affectation en totalité de son épargne brute annuelle. Il se calcule selon la règle suivante : encours de dette au 31 décembre de l'année budgétaire en cours / épargne brute de l'année en cours.

La capacité de désendettement pour la collectivité évolue comme suit :

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Ratio	7,2 ans	6,9 ans	6,4 ans	12,2 ans	10,5 ans	9,1 ans

Capacité de désendettement



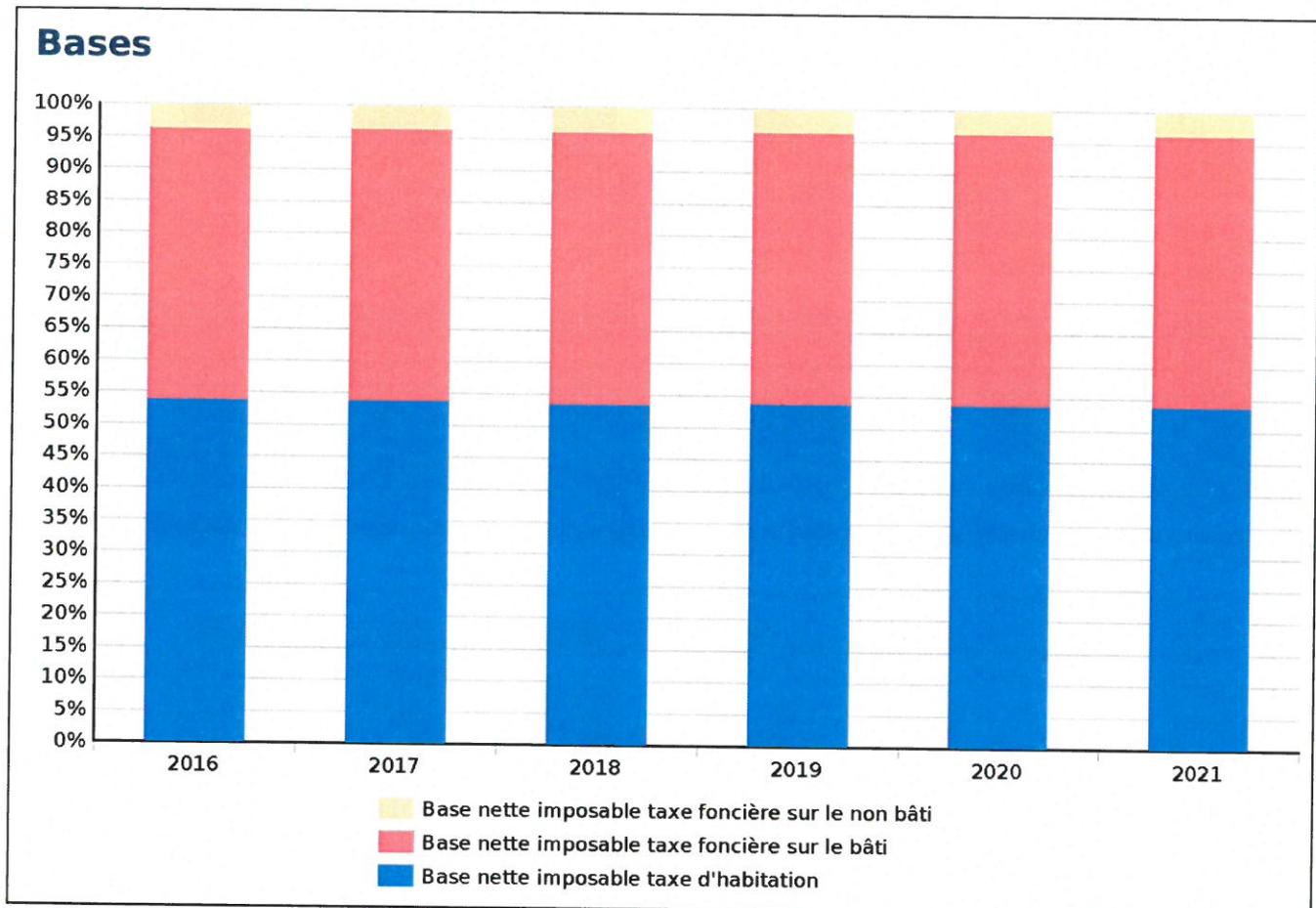
5 - LA FISCALITE DIRECTE

5.1 - L'évolution des bases

Le poids des bases fiscales permet de distinguer le dynamisme de chaque nature de taxe.

Ci-dessous le tableau des bases fiscales pour chaque taxe.

Années	Base taxe d'habitation	Base taxe foncière (bâtie)	Base taxe foncière (non bâtie)
2016	3 984 222	3 144 970	284 829
2017	4 080 703	3 218 705	283 607
2018	4 124 720	3 290 746	305 238
2019	4 266 000	3 371 000	297 000
2020	4 381 182	3 462 017	302 049
2021	4 499 474	3 555 491	307 184



5.2 - Evolution des taux et des produits

TAXE D'HABITATION :

Années	Base nette TH	Evol base nette TH	Produit TH	Evol produit TH	Taux TH	Evol taux TH
2016	3 984 222	-2,29 %	749 034	-0,33 %	18,8 %	2,01 %
2017	4 080 703	2,42 %	774 925	3,46 %	18,99 %	1,01 %
2018	4 124 720	1,08 %	783 284	1,08 %	18,99 %	0 %
2019	4 266 000	3,43 %	810 113	3,43 %	18,99 %	0 %
2020	4 381 182	2,7 %	831 986	2,7 %	18,99 %	0 %
2021	4 499 474	2,7 %	854 450	2,7 %	18,99 %	0 %

Représentation graphique de l'évolution du produit fiscal et de ses composantes et de l'évolution du taux de taxe d'habitation

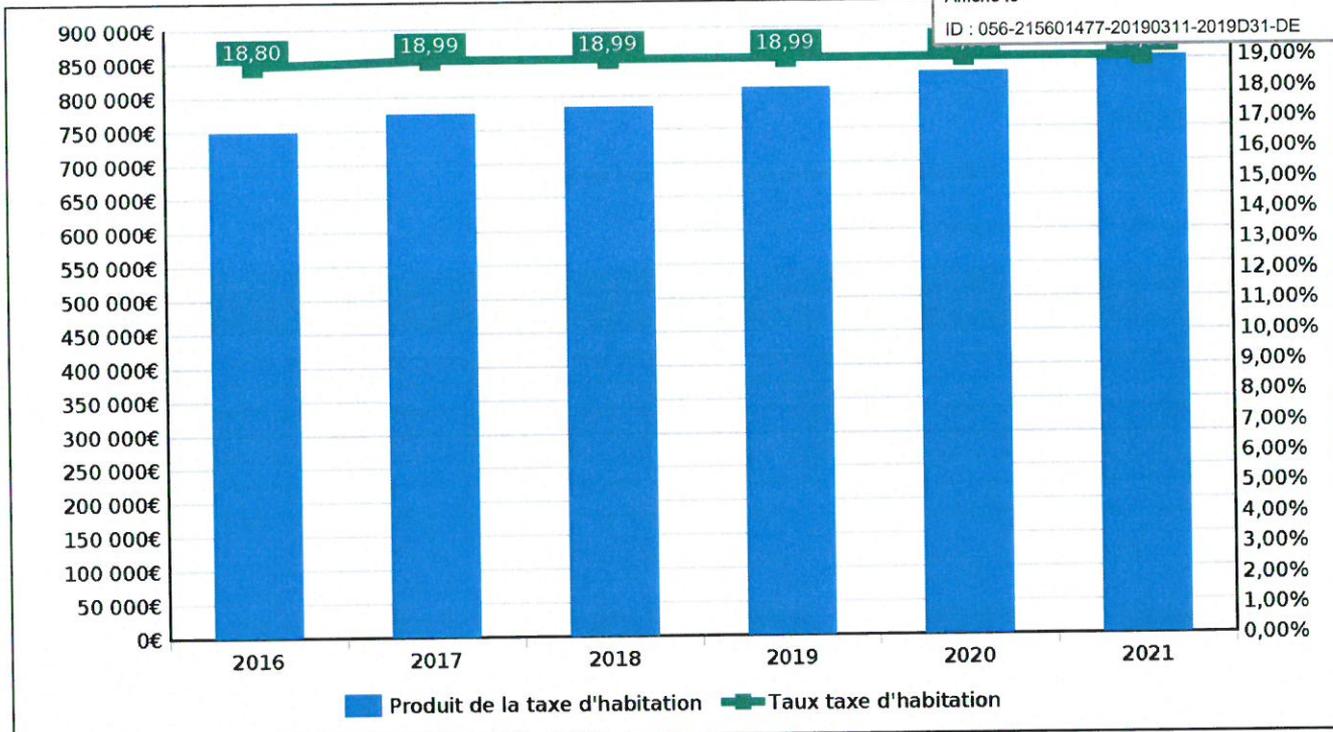
SCENARIO : scénario 2019 actualisé

Envoyé en préfecture le 14/03/2019

Reçu en préfecture le 14/03/2019

Affiché le

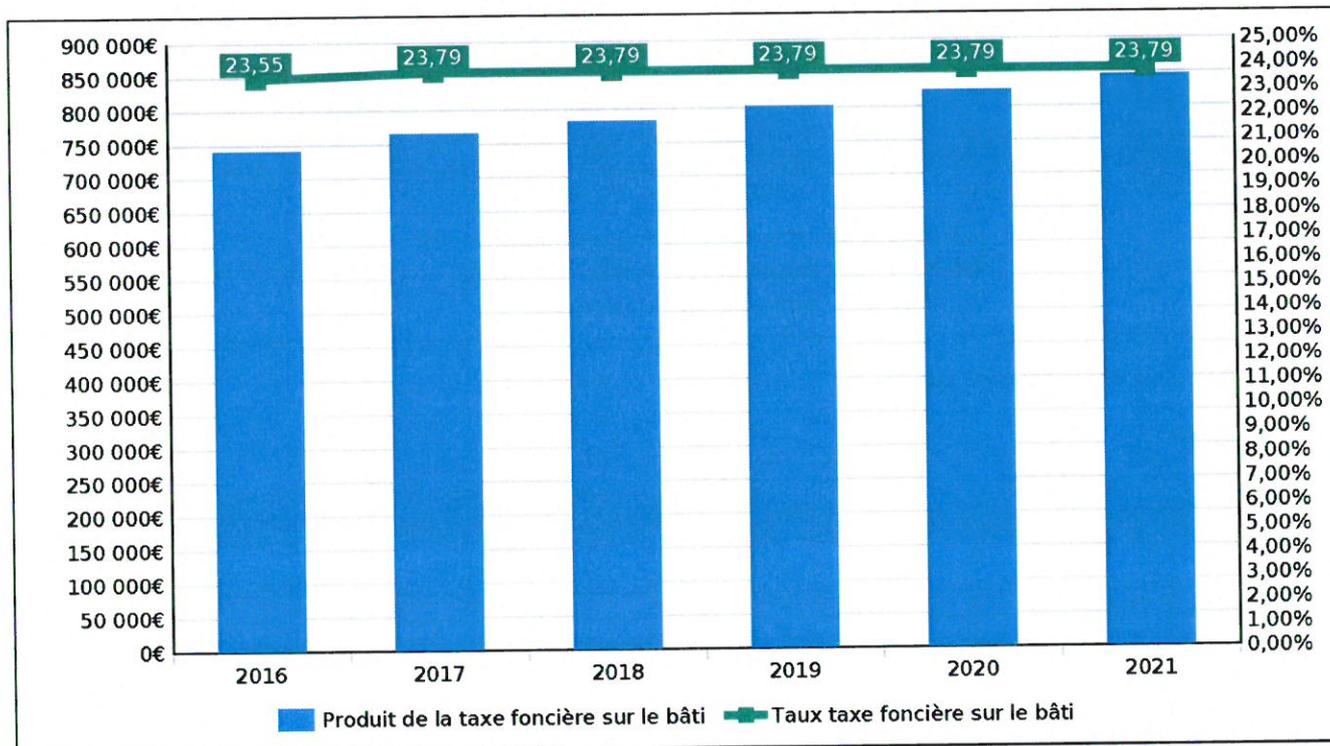
ID : 056-215601477-20190311-2019D31-DE



TAXE FONCIERE PROPRIETE BATIE :

Années	Base nette TB	Evol base TFB	Produit TFB	Evol produit TFB	Taux TB	Evol taux TB
2016	3 144 970	4,32 %	740 640	6,4 %	23,55 %	1,99 %
2017	3 218 705	2,34 %	765 730	3,39 %	23,79 %	1,02 %
2018	3 290 746	2,24 %	782 868	2,24 %	23,79 %	0 %
2019	3 371 000	2,44 %	801 961	2,44 %	23,79 %	0 %
2020	3 462 017	2,7 %	823 614	2,7 %	23,79 %	0 %
2021	3 555 491	2,7 %	845 851	2,7 %	23,79 %	0 %

Représentation graphique de l'évolution du produit fiscal et de ses composantes et de l'évolution du taux de taxe foncière sur les propriétés bâties.



TAXE FONCIERE PROPRIETE NON BATIE :

SCENARIO : scénario 2019 actualisé

Envoyé en préfecture le 14/03/2019

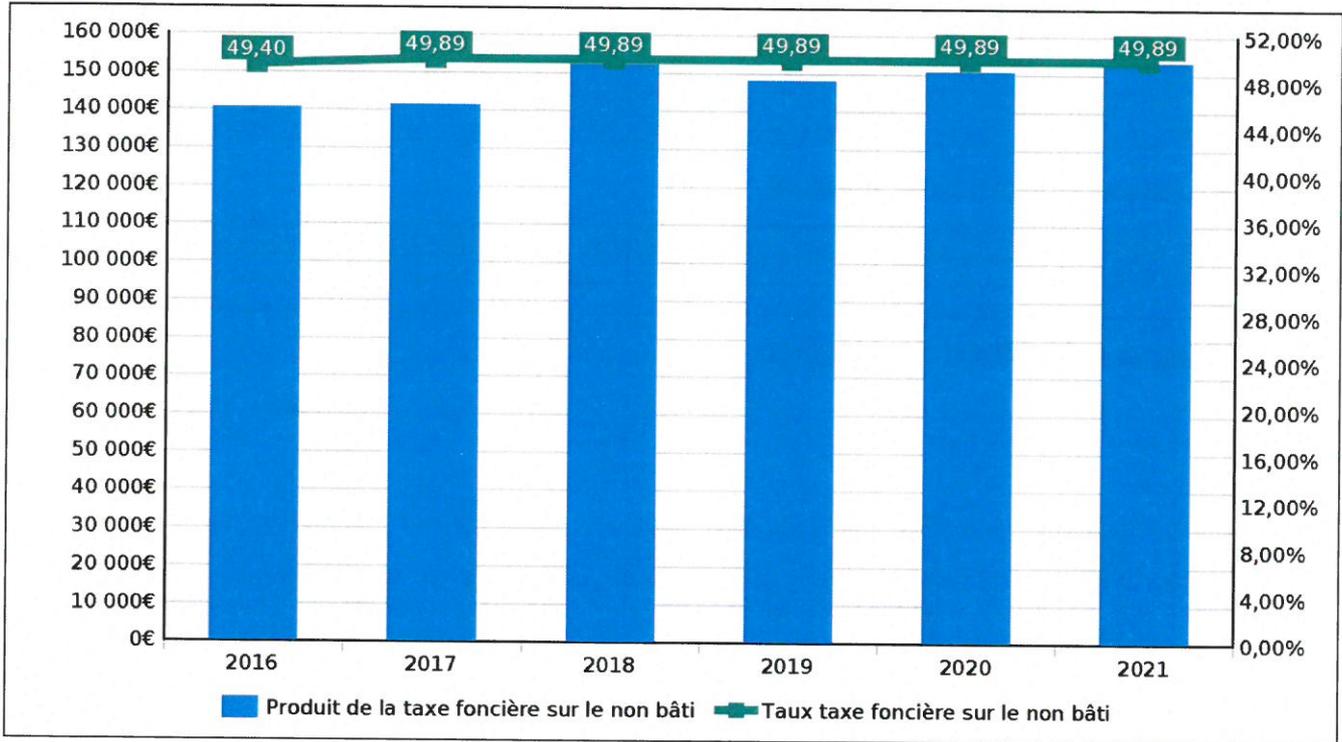
Reçu en préfecture le 14/03/2019

Affiché le

ID : 056-215601477-20190311-2019D31-DE

Années	Base nette TFNB	Evol base TFNB	Produit TFNB	Evol produit TFNB	Taux TFNB	Evol Taux TFNB
2016	284 829	-0,05 %	140 706	1,95 %	49,4 %	2 %
2017	283 607	-0,43 %	141 492	0,56 %	49,89 %	0,99 %
2018	305 238	7,63 %	152 283	7,63 %	49,89 %	0 %
2019	297 000	-2,7 %	148 173	-2,7 %	49,89 %	0 %
2020	302 049	1,7 %	150 692	1,7 %	49,89 %	0 %
2021	307 184	1,7 %	153 254	1,7 %	49,89 %	0 %

Représentation graphique de l'évolution du produit fiscal et de ses composantes et de l'évolution du taux de taxe foncière sur les propriétés non bâties.



6 - LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

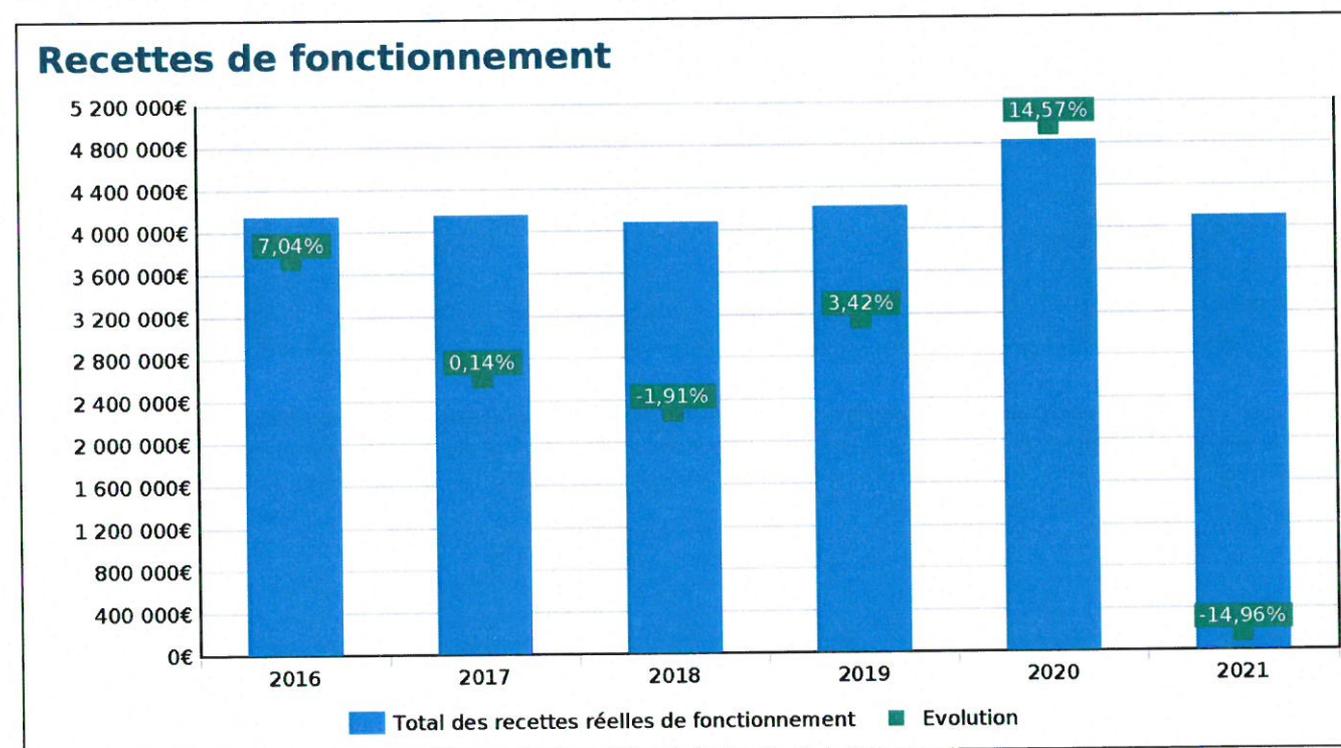
6.1 - Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement et leur évolution. Elles s'entendent cessions comprises (Presbytère- ancienne mairie- réserve foncière du Champ Roncy)

Années	Recettes de fonctionnement	Evolution n-1	En euros par habitant
2016	4 150 619	7,04 %	932
2017	4 156 231	0,14 %	921
2018	4 076 720	-1,91 %	892
2019	4 216 224	3,42 %	910
2020	4 830 522	14,57 %	1 043
2021	4 107 755	-14,96 %	887

L'évolution moyenne et totale comprend l'ensemble de la période

	Evolution moyenne (en %)	Evolution totale (en %)
Recettes de fonctionnement	-0,21 %	-1,03 %



Les principales recettes de fonctionnement

Produits de la fiscalité directe : La fiscalité directe comprend les taxes directes locales possibles (taxe d'habitation, taxes foncières sur les propriétés bâties et non bâties et la cotisation des entreprises CFE, - si la collectivité la perçoit, hors rôles supplémentaires).

2016	2017	2018	2019	2020	2021
1 630 380	1 682 147	1 718 436	1 760 248	1 806 293	1 853 556

Produits de la fiscalité indirecte : La fiscalité indirecte comprend les recettes affectées au compte 73 autre que la fiscalité directe et transférée. (Selon la collectivité : la taxe sur l'électricité, les droits de mutation, l'attribution de compensation, la taxe d'enlèvement des ordures ménagères,...).

2016	2017	2018	2019	2020	2021
335 658	317 414	320 730	279 584	258 043	236 554

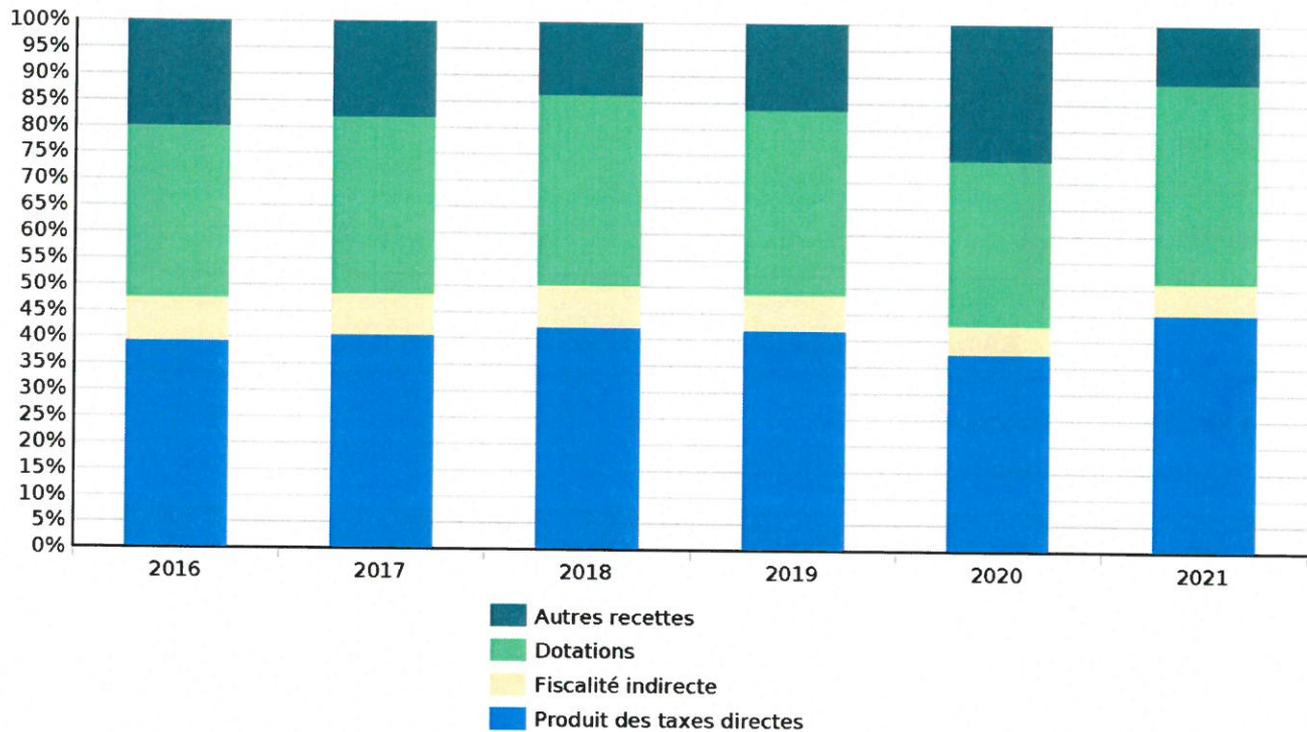
Dotations : Elles comprennent les recettes du chapitre 74 (la DC RTP, DGF, les compensations d'Etat sur les exonérations fiscales, les autres dotations).

2016	2017	2018	2019	2020	2021
1 350 140	1 396 686	1 477 772	1 482 600	1 516 595	1 562 138

Autres recettes : Elles comprennent notamment les produits des services, les cessions d'immobilisations, les recettes exceptionnelles, les produits induits des investissements, hors rôles supplémentaires.

2016	2017	2018	2019	2020	2021
834 442	759 984	559 782	693 792	1 249 592	455 508

Répartition des recettes de fonctionnement



6.2 - Les dépenses de fonctionnement

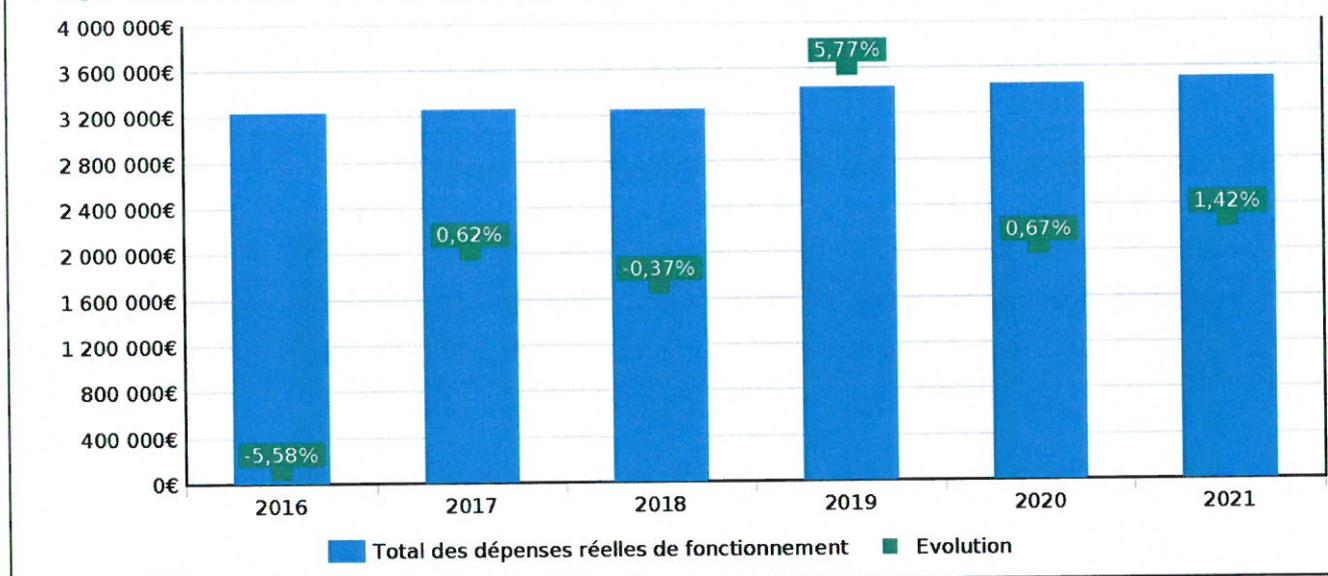
Les dépenses de fonctionnement et leur évolution

Années	Dépenses de fonctionnement	Evolution n-1	En euros par habitant
2016	3 237 362	-5,58 %	727
2017	3 257 413	0,62 %	722
2018	3 245 424	-0,37 %	710
2019	3 432 603	5,77 %	741
2020	3 455 751	0,67 %	746
2021	3 504 743	1,42 %	756

L'évolution moyenne et totale comprend l'ensemble de la période

	Evolution moyenne (en %)	Evolution totale (en %)
Dépenses de fonctionnement	1,6 %	8,26 %

Dépenses de fonctionnement



Les principales dépenses de fonctionnement

Charges de personnel : Elles comprennent les dépenses du chapitre 012.

2016	2017	2018	2019	2020	2021
1 650 417	1 623 847	1 580 907	1 700 000	1 677 000	1 710 000

Charges à caractère général : Elles comprennent les dépenses du chapitre 011.

2016	2017	2018	2019	2020	2021
731 439	781 438	909 491	956 000	975 120	994 622

Atténuation de produits : Elles comprennent les dépenses du chapitre 014 (dont fiscalité transférée)

2016	2017	2018	2019	2020	2021
942	951	966	2 000	1 500	1 500

Contingents et participations obligatoires : Elles comprennent une partie des dépenses du chapitre 65, inscrites à l'article 655.

2016	2017	2018	2019	2020	2021
109 930	96 762	90 230	101 600	102 616	103 642

Subventions : Elles comprennent les dépenses du chapitre 65 inscrites à l'article 657.

2016	2017	2018	2019	2020	2021
454 463	461 603	379 294	377 832	385 344	392 807

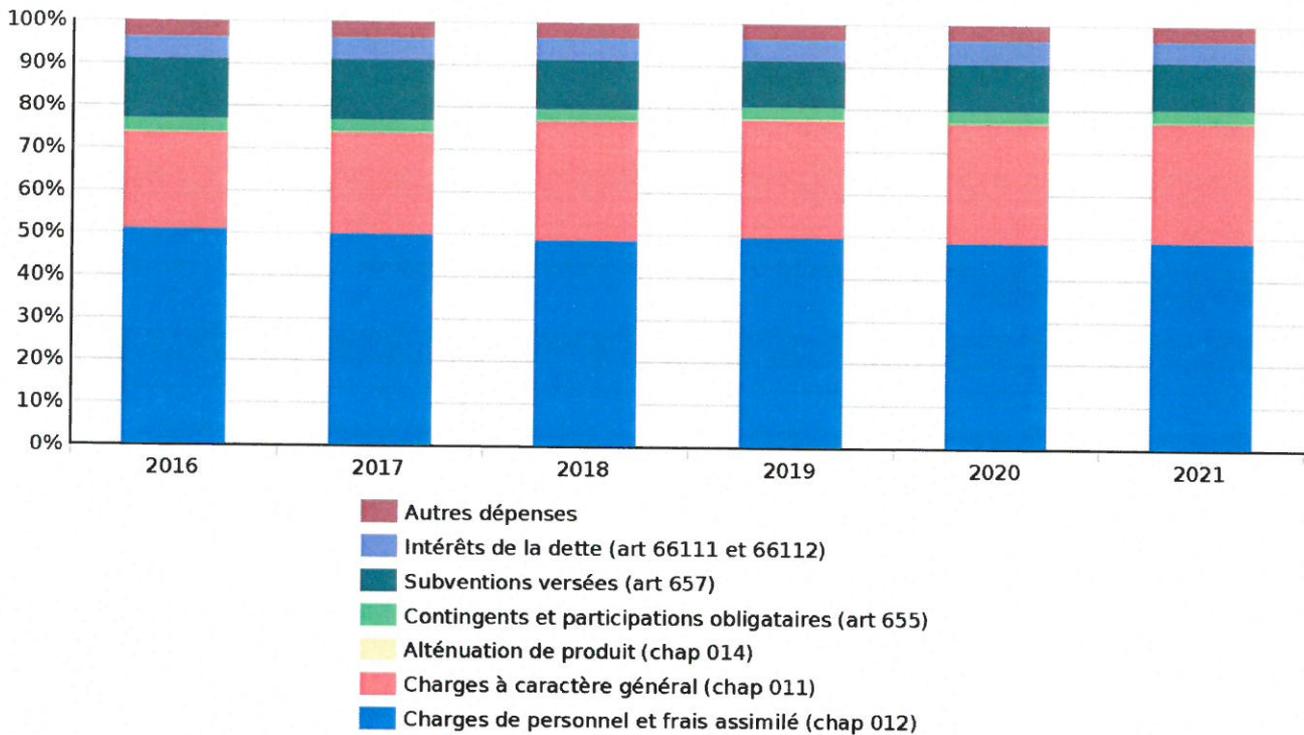
Intérêts de la dette : Les intérêts de la dette comprennent les frais financiers issus de la dette en cours cumulés avec les frais financiers des emprunts futurs issus de la prospective. Les ICNE compris.

2016	2017	2018	2019	2020	2021
167 323	171 870	164 988	169 226	188 226	176 226

Autres dépenses : Elles comprennent notamment, les charges de gestion courante (chap.65), les autres charges financières (autres articles chap.66), les charges exceptionnelles (chap.67), les dotations aux provisions (chap.68 mvt réel), les dépenses diverses et autres dépenses de fonctionnement et enfin, elles comprennent les charges induites des investissements.

2016	2017	2018	2019	2020	2021
122 848	120 942	119 548	125 945	125 945	125 945

Répartition des dépenses de fonctionnement



Indicateur d'évolution de la ressource humaine

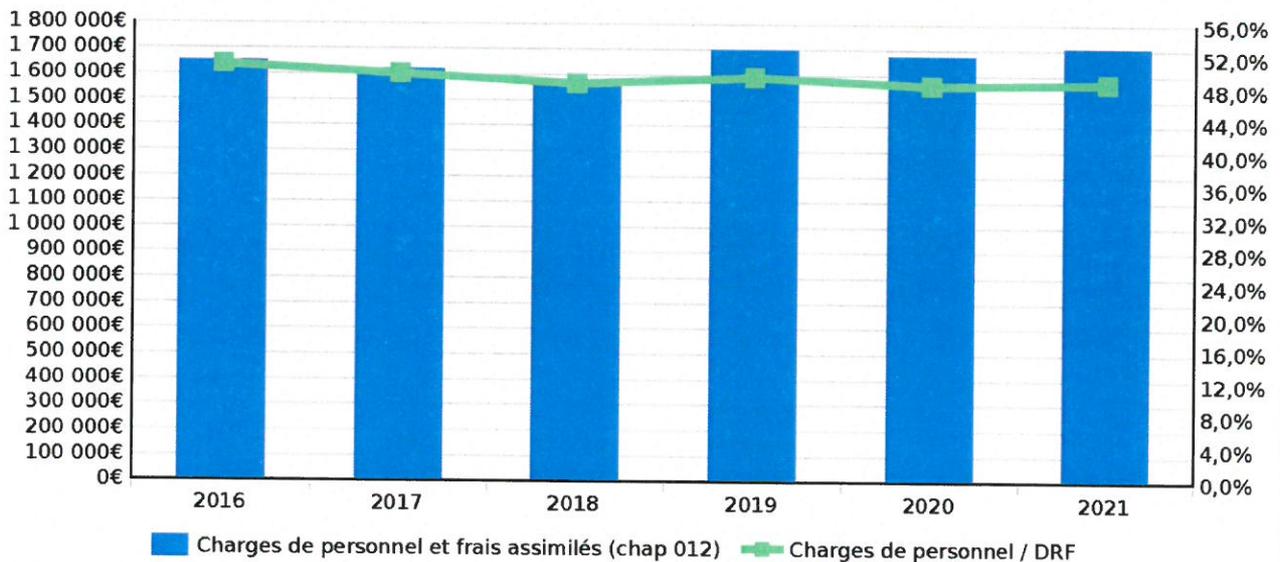
Représentativité des charges de personnel dans les dépenses d'exploitation. Ce taux permet de mesurer le poids des charges de personnel sur les dépenses de fonctionnement.

2016	2017	2018	2019	2020	2021
1 650 417	1 623 847	1 580 907	1 700 000	1 677 000	1 710 000

Ratio : Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement

2016	2017	2018	2019	2020	2021
50,98 %	49,85 %	48,71 %	49,53 %	48,53 %	48,79 %

Charges de personnel



7 - LA SECTION D'INVESTISSEMENT

7.1 - Les recettes d'investissement

FCTVA : Cette recette est directement liée à la récupération de la TVA des investissements engagés les années précédentes. Le taux du FCTVA est de 15,482% avant le 1er Janvier 2014 et devient égal à 15,761% pour 2014. Depuis le 1er janvier 2015 loi de finance l'a revalorisé à 16.404%.

2016	2017	2018	2019	2020	2021
117 776	45 057	53 183	95 765	570 202	269 518

Subventions perçues : Ce sont les subventions versées par les différents partenaires (région, département, communauté...) servant à financer le programme pluriannuel d'investissement

2016	2017	2018	2019	2020	2021
23 956	7 391	49 629	507 546	423 050	135 000

Taxe d'urbanisme : Cette recette comprend les taxes suivantes : la taxe locale d'équipement, la taxe du plafond légal de densité....

2016	2017	2018	2019	2020	2021
93 879	98 851	104 546	80 000	80 000	80 000

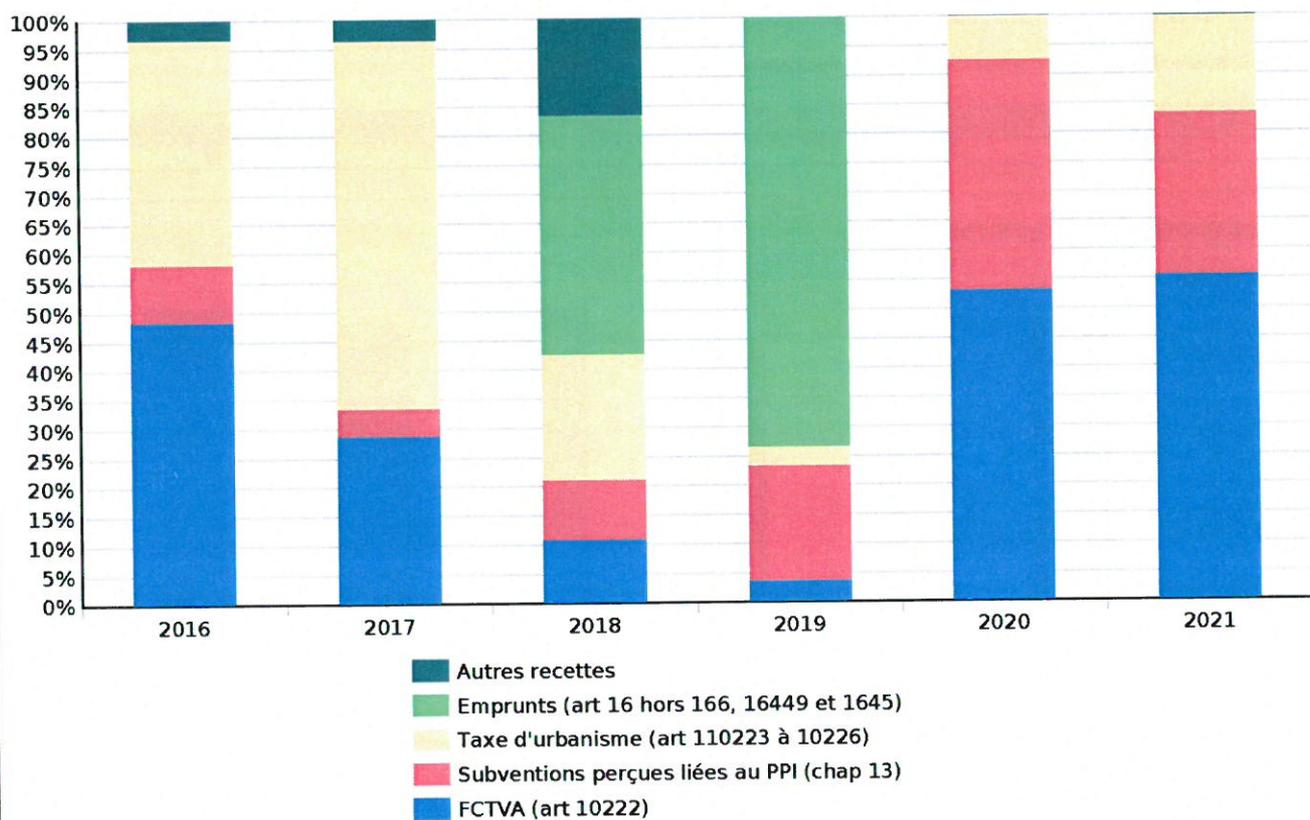
Emprunts : Emprunts réalisés durant la prospective pour financer les investissements

2016	2017	2018	2019	2020	2021
0	0	200 000	1 900 000	0	0

Recettes diverses : Elles comprennent notamment les opérations pour compte de tiers, les autres subventions et les mouvements inscrits au 16449.

2016	2017	2018	2019	2020	2021
8 201	5 661	80 765	1 000	1 000	1 000

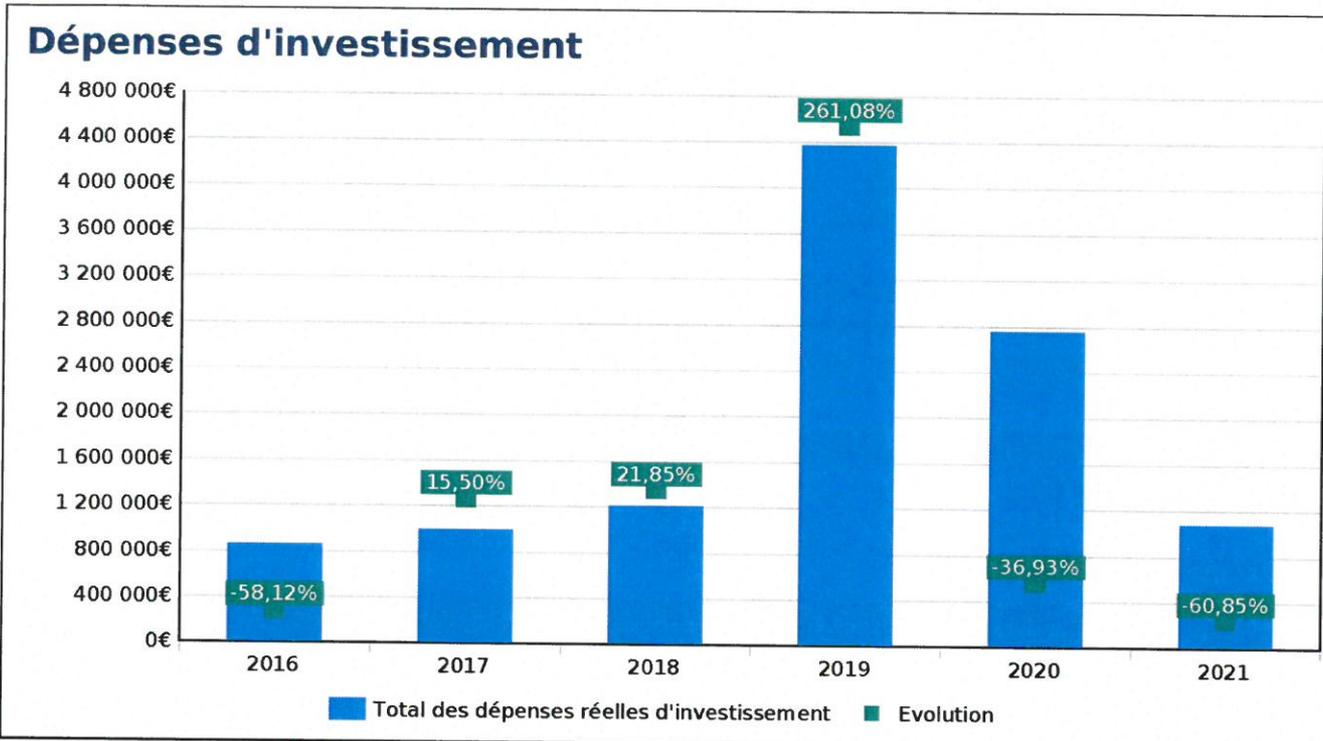
Répartition des recettes d'investissement



7.2 - Les dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement et leur évolution

Années	Dépenses d'investissement	Evolution n-1	En euros par habitant
2016	860 454	-58,12 %	193
2017	993 866	15,5 %	220
2018	1 211 041	21,85 %	265
2019	4 372 801	261,08 %	944
2020	2 758 094	-36,93 %	595
2021	1 079 720	-60,85 %	233

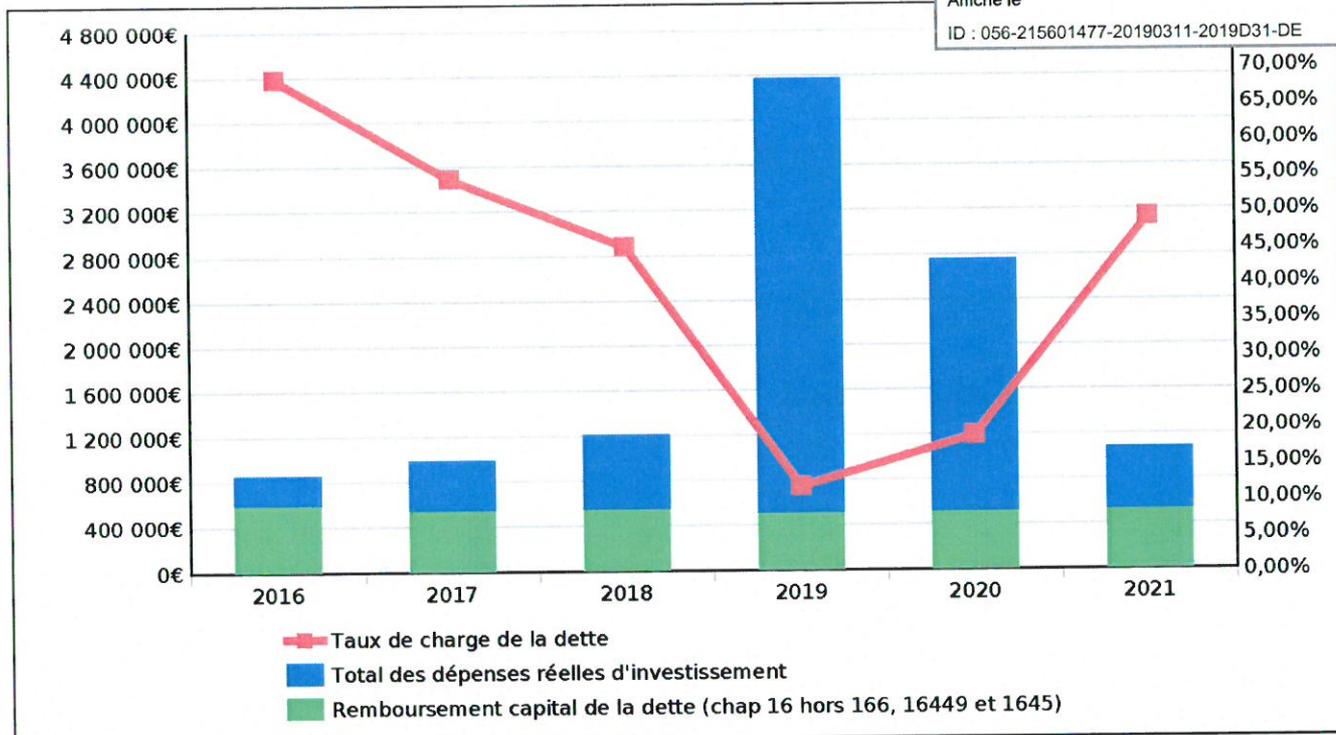


Le remboursement de la dette dans les dépenses d'investissement

Ci-dessous, les dépenses d'investissement issues de la prospective dont la mise en lumière du remboursement du capital de la dette. Les mouvements inscrits au 16449 sont retirés.

Années	Dépenses d'investissement	Remboursement du capital de la dette	Part en % du remboursement du capital de la dette
2016	860 454	589 256	68,48 %
2017	993 866	541 605	54,49 %
2018	1 211 041	545 902	45,08 %
2019	4 372 801	505 385	11,56 %
2020	2 758 094	513 183	18,61 %
2021	1 079 720	528 000	48,9 %

Ci-dessous la représentation graphique du remboursement du capital de la dette dans les dépenses d'investissement (échelle de gauche) et le taux de charge du remboursement de la dette (échelle de droite).



8 - LE PROGRAMME PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT ET SON FINANCEMENT

8.1 - Les dépenses prévues au PPI

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Total
Cimetières	0	0	6 957	14 200	0	0	21 157
Complexe sportif	0	0	0	43 000	0	0	43 000
Construction d'un groupe scolaire	0	0	482 541	2 500 000	1 500 000	200 000	4 682 541
Cours d'eau	0	0	0	20 000	0	0	20 000
Espaces verts	0	0	722	31 116	3 000	3 000	37 838
Mairie- Médiathèque	0	0	19 910	25 100	20 000	20 000	85 010
Place de l'église	0	0	45 330	620 580	0	0	665 910
Réseau haut débit	0	0	0	108 720	108 720	108 720	326 160
Travaux de bâtiments	0	0	7 271	55 000	40 000	40 000	142 271
VOIRIE	0	0	21 059	187 000	80 000	80 000	368 059
Total	0	0	583 790	3 604 716	1 751 720	451 720	6 391 946

8.2 - Les financeurs du PPI

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Total
Arc Sud Bretagne	0	0	0	50 000	0	0	50 000
Autres	0	0	80 000	54 150	0	0	134 150
Département	0	0	35 824	217 433	135 000	135 000	523 257
État	0	0	0	63 450	148 050	0	211 500
Région	0	0	0	84 913	140 000	0	224 913
Total	0	0	115 824	469 946	423 050	135 000	1 143 820

8.3 - Le coût net annuel

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Total
Programmes (a)	0	0	583 790	3 604 716	1 751 720	451 720	6 391 946
Financeurs (b)	0	0	115 824	469 946	423 050	135 000	1 143 820
Total (a-b)	0	0	467 966	3 134 770	1 328 670	316 720	5 248 126

9 - LE FINANCEMENT DE L'INVESTISSEMENT

Il vous est présenté ci-dessous le plan de financement des investissements réalisés sur la période. Le remboursement du capital de la dette ne figure pas dans les dépenses d'investissement à financer, puisque celui-ci doit être couvert par l'autofinancement.

Rappel des investissements prévus au PPI

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Total
Programmes (a)	0	0	583 790	3 604 716	1 751 720	451 720	6 391 946

L'épargne de la collectivité

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Epargne brute	853 256	813 067	831 297	533 620	574 771	603 012
Remboursement capital de la dette	589 256	541 605	545 902	505 385	513 183	528 000
Epargne nette	264 001	271 462	285 395	28 235	61 588	75 012

Le financement

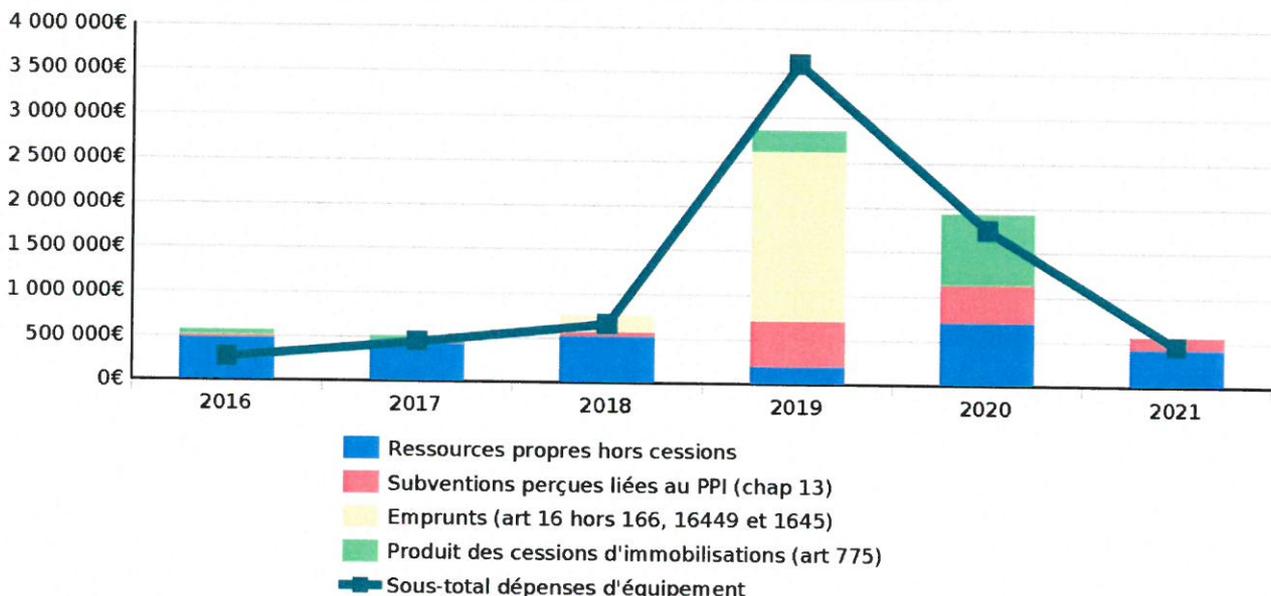
Le tableau ci-dessous présente le plan de financement de l'investissement. Les cessions d'immobilisation sont rajoutées dans le plan de financement. Pour rappel, l'affectation du résultat peut également intervenir partiellement pour financer l'investissement.

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Epargne nette (a)	264 001	271 462	285 395	28 235	61 588	75 012
FCTVA (b)	117 776	45 057	53 183	95 765	570 202	269 518
Autres recettes (c)	102 080	104 512	185 311	81 000	81 000	81 000
Produit de cessions (d)	60 000	85 750	0	250 000	800 000	0
Ressources financières propres e = (a+b+c+d)	543 857	506 781	523 889	455 000	1 512 790	425 530
Subventions perçues (liées au PPI) (f)	23 956	7 391	49 629	507 546	423 050	135 000
Emprunts (art 16 hors 166 et 16449) (g)	0	0	200 000	1 900 000	0	0
Financement total h = (e+f+g)	567 813	514 171	773 518	2 862 546	1 935 840	560 530

Résultat de l'exercice	296 615	61 911	108 379	-1 004 870	-309 071	8 810
------------------------	---------	--------	---------	------------	----------	-------

Un résultat négatif diminuera le fonds de roulement, et servira à financer une partie de l'investissement. La collectivité devra surveiller à ne pas le faire diminuer de manière trop importante afin de garder des marges de manœuvre. Un résultat positif l'augmentera permettant ainsi de reconstituer un fonds de roulement qui pourra être utilisé pour des investissements futurs.

Répartition du financement de l'investissement



10 - LES RATIOS

Ci-dessous le tableau des ratios obligatoires issus de la loi A.T.R (Administration Territoriale de la République)

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Ratio 1	727	722	710	741	746	756
Ratio 2	368	374	377	380	390	400
Ratio 3	932	921	892	910	1 043	887
Ratio 4	59	98	145	755	355	74
Ratio 5	1 389	1 250	1 164	1 407	1 297	1 190
Ratio 6	245	252	257	262	268	278
Ratio 7	50,98 %	49,85 %	48,71 %	49,53 %	48,53 %	48,79 %
Ratio 9	92,19 %	91,41 %	93 %	93,4 %	82,16 %	98,17 %
Ratio 10	6,38 %	10,66 %	16,21 %	82,92 %	34,01 %	8,35 %
Ratio 11	142,76 %	135,78 %	129,88 %	159,32 %	124,29 %	133,43 %

Ratio 1= Dépenses réelles de fonctionnement / population

Ratio 2= Produit des impositions directes / population

Ratio 3= Recettes réelles de fonctionnement / population

Ratio 4= Dépenses d'équipement brut / population

Ratio 5= Encours de la dette / population

Ratio 6= Dotation globale de fonctionnement / population

Ratio 7= Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement

Ratio 9= Dépenses réelles de fonctionnement et remboursement annuel de la dette en capital / recettes réelles de fonctionnement

Ratio 10= Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonctionnement

Ratio 11= Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement