

**EXTRAIT DU REGISTRE DES DELIBERATIONS DU
CONSEIL MUNICIPAL DU
JEUDI 11 MARS 2021**

L’an deux mil vingt et un, le jeudi 11 mars à vingt heures,

Les membres du Conseil Municipal, légalement et individuellement convoqués, se sont réunis, **sous la présidence de Monsieur Thierry CHRETIEN**, en mairie. Après avoir constaté que le quorum est atteint, Monsieur le Maire ouvre la séance, et conformément à l’article L2121.18 du Code Général des Collectivités Territoriales, la séance a été publique.

Étaient présents : Philippe BAHIER, Christiane BÉCHU, Annie BEDOUET, Jean-Pierre BEUSNARD, Valérie BOITTIN, Mélanie BRANEYRE, Thierry CHRÉTIEN, Myriam DELANGLE, Vincent DESSANDIER, Gaëlle GENEVRAIS, Dominique HAMON, Juliette HATTE, Elisabeth LAUNAY, David LEPÉCULIER, Serge MERIENNE, Gérard MILLET, Patrick ROYER (distanciel)

Absents excusés : Églantine BAZEILLE, Christophe GOUABAULT

Madame Annie BEDOUET a été nommée secrétaire de séance.

Table des matières

| | | |
|---|---|----|
| 1 | Finances : compte administratif et perspectives financières | 2 |
| 2 | Voirie & bâtiments | 14 |
| 3 | Economie..... | 14 |
| 4 | Tiers-Lieu..... | 15 |

1 Finances : compte administratif et perspectives financières

1.1 Budget commune : présentation du compte administratif

1.1.1 Dépenses de fonctionnement

| Section de fonctionnement | | CA 2019 | CA 2020 | Différence 2020-2019 | Evolution |
|--|---|-----------------------|-----------------------|-------------------------|---------------|
| Dépenses | | 1 425 608,93 € | 1 238 446,54 € | -187 162,39 € | -13,1% |
| 011 | Charges à caractère général | 399 196,81 € | 374 219,57 € | -24 977,24 € | -6,3% |
| 012 | Charges de personnel | 707 180,77 € | 638 138,55 € | -69 042,22 € | -9,8% |
| 65 | Autres charges de gestion | 189 388,55 € | 151 859,35 € | -37 529,20 € | -19,8% |
| 014 | Atténuations de produits | 9 423,00 € | 7 444,00 € | -1 979,00 € | -21,0% |
| 66 | Charges financières | 31 328,31 € | 28 482,59 € | -2 845,72 € | -9,1% |
| 67 | Charges exceptionnelles (lotissement) | 64 042,54 € | 38 282,48 € | -25 760,06 € | -40,2% |
| 68 | Provisions (dotations aux amortissements) | | | 0,00 € | |
| 022 | Dépenses imprévues | | | 0,00 € | |
| Total dépenses fonctionnement réelles | | 1 400 559,98 € | 1 238 426,54 € | -162 133,44 € | -11,6% |
| 042 | <i>Opérations d'ordre budgétaires</i> | 25 048,95 € | 20,00 € | -25 028,95 € | -99,9% |
| 023 | <i>Virement à la S.I.</i> | | | 0,00 € | |

Analyse de l'évolution des dépenses : des économies substantielles de 162 133 € en dépenses réelles soit 11.6 % d'économies.

Dans le détail, les principales économies sont les suivantes :

- PERSONNEL :
Economies liées au COVID : - 45 000 € environ (retard de recrutement et personnel en arrêt non remplacé)
Economies + permanentes : -25 000 € environ
- CHARGES GÉNÉRALES : diminution des frais d'exploitation (moins 25 000 € environ)
- AUTRES CHARGES DE GESTION : -37 000 € (baisse exceptionnelle du niveau de subventions versé aux associations)
- SUBVENTIONNEMENT BUDGET LOTISSEMENT : -25 000 €

1.1.2 Recettes de fonctionnement

| Section de fonctionnement | | CA 2019 | CA 2020 | Différence 2020-2019 | Evolution |
|--|---|-----------------------|-----------------------|-------------------------|--------------|
| Recettes | | 1 588 394,78 € | 1 535 024,07 € | -53 370,71 € | -3,4% |
| 013 | Atténuations de charges | 44 953,36 € | 46 419,49 € | 1 466,13 € | 3,3% |
| 70 | Produits de l'exploitation | 144 468,33 € | 98 207,69 € | -46 260,64 € | -32,0% |
| 73 | Impôts et taxes | 801 235,19 € | 782 510,73 € | -18 724,46 € | -2,3% |
| 74 | Dotations, subventions, particip. | 540 143,20 € | 520 987,65 € | -19 155,55 € | -3,5% |
| 74 | Subvention exceptionnelle Tiers-Lieu | | 50 000,00 € | 50 000,00 € | |
| 75 | Autres produits de gestion cour. | 43 844,11 € | 30 248,36 € | -13 595,75 € | -31,0% |
| 76 | Produits financiers | | | 0,00 € | |
| 77 | Produits exceptionnels | 9 571,39 € | 6 650,15 € | -2 921,24 € | |
| total recettes fonctionnement réelles | | 1 584 215,58 € | 1 535 024,07 € | -49 191,51 € | -3,1% |
| 042 | <i>Opérations d'ordre budgétaires</i> | 4 179,20 € | | -4 179,20 € | -100,0% |
| 002 | <i>Résultat de fonctionnement reporté</i> | | | | |

Analyse de l'évolution des recettes : une baisse substantielle des recettes de 53 370 € soit 3.4% de baisse

Dans le détail, les principales recettes en moins sont les suivantes :

- Baisse des produits des services (restauration, jeunesse pour environ 46 000€)
- Baisse des recettes de locations (salle des fêtes pour 13 640 €)
- Baisse des dotations de -19 000 € compensée ponctuellement par une dotation exceptionnelle Tiers Lieu de 50 000 € annuelle.

Pour les recettes générées par les services un retour au niveau 2019 est espéré pour l'année 2022. Les recettes seront également moindres en 2021.

1.1.3 Résultat de la section de fonctionnement

| | 2 019 | 2 020 |
|---|--------------|---------------------|
| Résultat annuel de fonctionnement | 162 785,85 € | 296 577,53 € |
| Résultat cumulé section de fonctionnement | 162 785,85 € | 459 363,38 € |

Le résultat cumulé de la section de fonctionnement est l'addition du « résultat annuel de fonctionnement de l'année N » et du « résultat de fonctionnement reporté de l'année N-1 inscrit au budget primitif au chapitre 002 » soit :

296 577,53 € + 162 785,85 € = **459 363,38 €**

Il appartiendra au Conseil Municipal de valider l'affectation du résultat après le vote du compte administratif.

1.1.4 Dépenses d'investissement

| Section d'investissement | | CA 2019 | CA 2020 |
|--|--|---------------------|---------------------|
| Dépenses | | 829 080,78 € | 383 983,77 € |
| 16 | Remboursement des emprunts | 175 542,74 € | 191 192,75 € |
| 20 | Acquisition logiciels | | 4 977,00 € |
| 20 21/23 + 204 | Dépenses d'équipement (opérations courantes) | 81 705,51 € | 107 961,95 € |
| | Dépenses Avenue de l'Hermitage | 435 349,12 € | 4 681,73 € |
| | Dépenses revitalisation cœur de bourg - Tiers-lieu (+ 7 800 € étude habitat) | 92 658,99 € | 56 951,60 € |
| | Dépenses réseau de chaleur | | 9 708,00 € |
| 204 | subvention équipements versées | 8 510,74 € | 8 510,74 € |
| 020 | Dépenses imprévues | 0,00 € | |
| total dépenses d'investissement réelles | | 793 767,10 € | 383 983,77 € |
| 040 | Transfert entre sections | 4 179,20 € | |
| 041 | <i>opérations patrimoniales (2313)</i> | 31 134,48 € | |
| 001 | <i>Solde d'exécution de la SI reporté</i> | | |

1.1.5 Recettes d'investissement

| Section d'investissement | | CA 2019 | CA 2020 |
|--|---|---------------------|---------------------|
| Recettes | | 706 662,45 € | 683 781,63 € |
| 10 | Dotations, Subventions | 24 317,29 € | 88 836,55 € |
| 16 | Emprunts investissements courants | | 0,00 € |
| 13 | subventions Av de l'Hermitage | 111 044,00 € | 61 154,38 € |
| 16 | Emprunts Avenue de l'Hermitage | 300 000,00 € | |
| 13 | subventions Tiers-lieu | | |
| 16 | Emprunts Tiers-lieu | | 500 000,00 € |
| 16 | Emprunt relais FCTVA + subvention | | |
| 13 | subventions chaufferie | | 33 770,70 € |
| 024 | Cessions | | |
| 1068 | Excédent de fonct capitalisé | 215 117,73 € | |
| total recettes d'investissement réelles | | 650 479,02 € | 683 761,63 € |
| 040 | <i>opérations d'ordre budgétaires</i> | 25 048,95 € | 20,00 € |
| 021 | <i>Virements de la S.F.</i> | | |
| 041 | <i>opérations patrimoniales (238)</i> | 31 134,48 € | |
| 001 | <i>solde d'exécution de la SI reporté</i> | | |

1.1.6 Résultat de la section d'investissement

| | 2 019 | 2 020 |
|---|---------------|---------------------|
| Résultat annuel de la section d'investissement | -122 418,33 € | 299 797,86 € |
| Solde d'exécution cumulé section investissement | -226 806,10 € | 72 991,76 € |

Le résultat cumulé de la section d'investissement est l'addition du « résultat annuel d'investissement de l'année N » et du « résultat d'investissement reporté de l'année N-1 inscrit au chapitre 001 » soit :

299 797,86 € -226 806,10 € = **72 991,76 €**

Présentation synthétique du budget commune

1.1.7

| Section de fonctionnement | | Prévu 2020 | CA 2020 |
|--|---|-----------------------|-----------------------|
| Dépenses | | 1 689 000 € | 1 238 446,54 € |
| 011 | Charges à caractère général | 467 200 € | 374 219,57 € |
| 012 | Charges de personnel | 698 000 € | 638 138,55 € |
| 65 | Autres charges de gestion | 178 600 € | 151 859,35 € |
| 014 | Atténuations de produits | 9 500 € | 7 444,00 € |
| 66 | Charges financières | 31 500 € | 28 482,59 € |
| 67 | Charges exceptionnelles (lotissement) | 49 993,59 € | 38 282,48 € |
| 68 | Provisions (dotations aux amortissements) | | |
| 022 | Dépenses imprévues | 10 000 € | |
| Total dépenses fonctionnement réelles | | 1 444 793,59 € | 1 238 426,54 € |
| 042 | Opérations d'ordre budgétaires | 20 € | 20,00 € |
| 023 | Virement à la S.I. | 244 186,41 € | |

| Section de fonctionnement | | Prévu 2020 | CA 2020 |
|--|--|-----------------------|-----------------------|
| Recettes | | 1 689 000 € | 1 535 024,07 € |
| 013 | Atténuations de charges | 39 803 € | 46 419,49 € |
| 70 | Produits de l'exploitation | 120 900 € | 98 207,69 € |
| 73 | Impôts et taxes | 782 397 € | 782 510,73 € |
| 74 | Dotations, subventions, particip. | 537 000 € | 520 987,65 € |
| 74 | Subvention Fabrique Terr (Tiers-Lieu) | | 50 000,00 € |
| 75 | Autres produits de gestion cour. | 43 000,00 € | 30 248,36 € |
| 76 | Produits financiers | | |
| 77 | Produits exceptionnels | 3 114 € | 6 650,15 € |
| total recettes fonctionnement réelles | | 1 526 214,15 € | 1 535 024,07 € |
| 042 | Opérations d'ordre budgétaires | | |
| 002 | Résultat de fonctionnement reporté | 162 785,85 € | |

| | |
|---|--------------|
| Résultat annuel de fonctionnement | 296 577,53 € |
| Résultat cumulé section de fonctionnement | 459 363,38 € |

| Section d'investissement | | Prévu 2020 | CA 2020 |
|--|--|-----------------------|-----------------------|
| Dépenses | | 2 269 150,00 € | 383 983,77 € |
| 16 | Remboursement des emprunts | 199 329,67 € | 191 192,75 € |
| 20 | Acquisition logiciels | 6 000,00 € | 4 977,00 € |
| 21/23 | Dépenses d'équipement (opérations courantes) | 145 871,19 € | 107 961,95 € |
| | Dépenses Avenue de l'Hermitage | 6 157,10 € | 4 681,73 € |
| | Dépenses revitalisation cœur de bourg - Tiers-lieu | 1 445 975,20 € | 56 951,60 € |
| | Dépenses réseau de chaleur | 180 500,00 € | 9 708,00 € |
| 204 | Subvention équipements versées (CCE) | 8 510,74 € | 8 510,74 € |
| 020 | Dépenses imprévues | | |
| total dépenses d'investissement réelles | | 1 992 343,90 € | 383 983,77 € |
| 040 | Transfert entre sections | | |
| 041 | opérations patrimoniales (2313) | 50 000,00 € | |
| 001 | Solde d'exécution de la SI reporté | 226 806,10 € | |
| TOTAL GENERAL BUDGET | | 3 958 150,00 € | 1 622 430,31 € |

| Section d'investissement | | Prévu 2020 | CA 2020 |
|--|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Recettes | | 2 269 150,00 € | 683 781,63 € |
| 10 | Dotations, Subventions | 86 500,00 € | 88 836,55 € |
| 16 | Emprunts investissements courants | | |
| 13 | subventions Av de l'Hermitage | 61 150,00 € | 61 154,38 € |
| 16 | Emprunts Avenue de l'Hermitage | | |
| 13 | subventions Tiers-lieu | 1 100 000,00 € | |
| 16 | Emprunts Tiers-lieu | 400 000,00 € | 500 000,00 € |
| 16 | Emprunt relais FCTVA + subvention | 327 293,59 € | |
| 13 | subventions chaufferie | | 33 770,70 € |
| 024 | Cessions | | |
| 1068 | Excédent de fonct capitalisé | | |
| total recettes d'investissement réelles | | 1 974 943,59 € | 683 761,63 € |
| 040 | opérations d'ordre budgétaires | 20,00 € | 20,00 € |
| 021 | Virements de la S.F. | 244 186,41 € | |
| 041 | opérations patrimoniales (238) | 50 000,00 € | |
| 001 | solde d'exécution de la SI reporté | | |
| | | 3 958 150,00 € | 2 218 805,70 € |

| | |
|---|--------------|
| Résultat annuel d'investissement | 299 797,86 € |
| Solde d'exécution cumulé section investissement | 72 991,76 € |

| | |
|--|-----------|
| Epargne brute (Capacité AutoFinancement) | 296 598 € |
| Epargne nette (après rbsmt emprunt) | 105 405 € |

Présentation synthétique du budget commune

1.2 Budget Lotissement : présentation du compte administratif 2020

1.2.1 Présentation synthétique du Compte Administratif

| FONCTIONNEMENT | | | | | | | |
|------------------------|--------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------|---|---------------------|---------------------|
| Dépenses | | | | Recettes | | | |
| | | BP + DM 2020 | CA 2020 | | | BP + DM 2020 | CA 2020 |
| 6045 | achats d'études | | | 7015 | Vente de terrains aménagés | 0,00 € | 0,00 € |
| 605 | achats de materiel / travaux | 55 000,00 € | 46 136,75 € | 7552 | Commune | 38 153,59 € | 38 153,59 € |
| 6015 | ACHAT TERRAIN | | | | | | |
| 627 | frais de dossiers | | | | | | |
| 6522 | charges diverses de gestion | | | | | | |
| 66111 | Intérêts | 2 000,00 € | 1 932,48 € | | | | |
| | Total des opérations réelles | 57 000,00 € | 48 069,23 € | | Total des opérations réelles | 38 153,59 € | 38 153,59 € |
| 71355-042 | variations des stocks de terrain | 274 508,09 € | 274 508,09 € | 71355-042 | variation des en-cours | 289 236,16 € | 289 236,16 € |
| 608-043 | opé. D'ordre section de fonct | 2 000,00 € | 1 932,48 € | 796-043 | opé. D'ordre section de fonct | 2 000,00 € | 1 932,48 € |
| 023 | virement section d'investissement | 50 457,25 € | | | Total des opérations d'ordre | 291 236,16 € | 291 168,64 € |
| | total des opérations d'ordres | 326 965,34 € | 276 440,57 € | OO2 | Résultat reporté | 54 575,59 € | |
| | TOTAL | 383 965,34 € | 324 509,80 € | | total | 383 965,34 € | 329 322,23 € |
| | | | | | Excédent de fonctionnement annuel | | 4 812,43 € |
| | | | | | Résultat cumulé section fonctionnement | | 59 388,02 € |
| INVESTISSEMENTS | | | | | | | |
| DEPENSES | | | | RECETTES | | | |
| | | BP + DM 2020 | CA 2020 | | | BP + DM 2020 | CA 2020 |
| 1641 | Emprunts et dettes | 31 800,00 € | 31 760,84 € | 021 | virement de section de fonct. | 50 457,25 € | |
| 40 | Opé d'ordre entre sections | | | 3555-040 | terrains aménagés | 274 508,09 € | 274 508,09 € |
| 168748 | remboursement avance | | | 1641 | Emprunt | | |
| 3555- 040 | Stock final 2019 // 2020 | 289 236,16 € | 289 236,16 € | 40 | Opé d'ordre entre sections | | |
| 001 | Solde d'exécution négatif reporté | 3 929,18 € | | 001 | solde d'exec positif reporté | | |
| | TOTAL | 324 965,34 € | 320 997,00 € | | TOTAL | 324 965,34 € | 274 508,09 € |
| | | | | | Excédent d'investissement annuel | | -46 488,91 € |
| | | | | | Résultat cumulé section investissement | | -50 418,09 € |

1.2.2 Résultat de la section de fonctionnement

| | 2019 | 2020 |
|---|--------------------|--------------------|
| Excédent de fonctionnement annuel | 41 207,82 € | 4 812,43 € |
| Résultat cumulé section fonctionnement | 54 575,59 € | 59 388,02 € |

1.2.3 Résultat de la section d'investissement

| | 2019 | 2020 |
|---|--------------------|---------------------|
| Excédent d'investissement | 5 627,98 € | -46 488,91 € |
| Résultat cumulé section investissement | -3 929,18 € | -50 418,09 € |

1.3 Commune + Lotissement : vote des comptes de gestion 2020

Monsieur Le Maire informe le conseil municipal que l'exécution des dépenses et recettes relatives à l'exercice 2020 a été réalisée par le receveur en poste à Ernée et que les comptes de gestion établis par ce dernier sont conformes aux comptes administratifs présentés ci-dessus. Le Conseil Municipal est donc appelé à adopter les comptes de gestion du receveur pour l'exercice 2020.

Compte de gestion commune :

Après en avoir délibéré, **le conseil Municipal, à la majorité** (16 voix pour, 1 abstention), **ADOpte** le compte de gestion du receveur pour l'exercice 2020 et dont les écritures sont conformes à celles du compte administratif pour le même exercice.

Compte de gestion lotissement :

Après en avoir délibéré, **le conseil Municipal, à la majorité** (16 voix pour, 1 abstention), **ADOpte** le compte de gestion du receveur pour l'exercice 2020 et dont les écritures sont conformes à celles du compte administratif pour le même exercice.

| | | |
|---|--------------------|---------------------|
| Résultat cumulé section investissement | -3 929,18 € | -50 418,09 € |
|---|--------------------|---------------------|

1.4 Commune + Lotissement : vote du compte administratif 2020

M le Maire quitte la séance et le conseil d'administration siège sous la présidence d'Elisabeth LAUNAY conformément à l'article L.2121-14 du Code général des collectivités territoriales. Le Conseil Municipal est ensuite appelé à adopter les comptes administratifs pour l'exercice 2020 soit :

Compte administratif commune :

Après en avoir délibéré, **le conseil Municipal, à la majorité** (16 voix pour, 1 abstention), **ADOpte** le compte administratif de l'exercice 2020 pour les montants suivants :

| | Dépenses | Recettes | Résultat annuel |
|-----------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Fonctionnement | 1 238 446,54 € | 1 535 024,07 € | 296 577,53 € |
| Investissement | 383 983,77 € | 683 781,63 € | 299 797,86 € |

Compte administratif lotissement :

Après en avoir délibéré, **le conseil Municipal, à la majorité** (16 voix pour, 1 abstention), **ADOpte** le compte administratif de l'exercice 2020 pour les montants suivants :

| | Dépenses | Recettes | Résultat annuel |
|-----------------------|--------------|--------------|---------------------|
| Fonctionnement | 324 509,80 € | 329 322,23 € | 4 812,43 € |
| Investissement | 320 997,00 € | 274 508,09 € | -46 488,91 € |

1.5 Commune : affectation du résultat

L'affectation du résultat en investissement fait l'objet d'une délibération de l'assemblée délibérante sauf si absence de besoin de financement et pas de souhait du conseil d'affectation en investissement.

Le besoin de financement est calculé comme suit :

Solde d'exécution cumulé de la section d'investissement + restes à réaliser 2020 (recettes – dépenses) soit 72 991,76 € + 504 798,30 € - 215 267,31 € = 362 522,75 €

Il s'agit donc d'un excédent de financement.

Après échange avec le comptable public qui nous invite à conserver l'intégralité du résultat en fonctionnement (il est plus facile d'affecter des ressources de fonctionnement en investissement que de les reprendre) et au vu de l'absence de besoin de financement, il vous est proposé de ne pas affecter le résultat en investissement.

Après en avoir délibéré, **le conseil Municipal à la majorité** (16 voix pour, 1 abstention), **DÉCIDE** :

de conserver les 459 363,38 € de résultat de fonctionnement cumulé au chapitre 002 (résultat de fonctionnement reporté).

1.6 Débat d'Orientations Budgétaires et perspectives financières

Le D.O.B permet, entre autres, à l'assemblée délibérante :

1. de faire un point annuel sur la situation financière de la collectivité (dotations, impôts, dette)
2. de faire un point sur les effectifs de la collectivité et de leurs évolutions à venir
3. de présenter une analyse budgétaire (ratios, marge de manœuvre) pour discuter des orientations budgétaires de l'exercice dans une vision pluriannuelle (3 ans ou plus)
4. de déterminer les bases de la stratégie financière de la collectivité :
 - la programmation des futurs investissements et leurs financements (recours à l'emprunt, part de l'autofinancement, subventions...)
 - la gestion du patrimoine (aliénation et acquisition de biens, ...)
 - la gestion courante (optimisation des services, économies de gestion)

1.6.1 Situation financière de la collectivité

- DOTATIONS (73)

| | CA 2017 | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Dotations DGF | 389 550 € | 400 750 € | 350 500 € | 301 839 € |
| FCTVA fonctionnement | | 16 400 € | 5 600 € | 12 303 € |
| CAF | 39 760 € | 38 000 € | 39 800 € | 54 816 € |
| Compensations taxes (TH–TF–TA) | 96 000 € | 96 500 € | 99 000 € | 104 200 € |
| Fonds de péréquation | 53 000 € | 54 500 € | 45 250 € | 44 417 € |
| Subventions exceptionnelles | 7 500 € | 9 500 € | | 3 413 € |
| TOTAL | 585 810 € | 615 650 € | 540 150 € | 520 988 € |

En plus des 520 988 € de dotations reçues en 2020, une subvention exceptionnelle de 50 000€ a été versée ce qui porte à 570 988 € la somme des dotations 2020.

- FISCALITÉ (74)

Produits de la fiscalité en 2020 :

| | |
|------------------------------|------------------------------|
| Taxe d'habitation | 235 733 € – (Dernière année) |
| Taxe sur le Foncier bâti | 290 776 € |
| Taxe sur le Foncier non bâti | 175 188 € |

| IMPOTS | CA 2017 | CA 2018 | CA 2019 | CA 2020 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Impôts (TH – TFB – TFNB) | 656 783 € | 668 486 € | 692 684 € | 698 140 € |
| Attribution de compensation | 89 646 € | 79 278 € | 72 814 € | 52 948 € |
| Dotations de solidarité communautaire | 2 432 € | 2 435 € | 2 376 € | 2 328 € |
| Fonds de Péréquation Intercommunale | 18 444 € | 35 089 € | 32 966 € | 27 814 € |
| TOTAL PRODUITS DE L'IMPOT | 748 861 € | 750 199 € | 767 874 € | 753 416 € |

A compter du 01/01/2021 :

- Pour la taxe d'habitation les communes n'encaisseront que la taxe sur les résidences secondaires ;
- Les communes percevront le produit de la taxe foncière propriétés bâties du département. Le taux de référence de la taxe foncière 2021 correspondra à la somme du taux communal et du taux départemental 2020.

Depuis quelques années, l'État poursuit sa stratégie de diminution des impôts locaux. Pour le moment ces impôts sont remplacés majoritairement par des compensations ou des prélèvements sans pouvoir de taux (exemple de la TVA). La réforme de la fiscalité locale sera à suivre de près. Elle aura un impact important sur la dynamique fiscale des collectivités et l'orientation de leurs politiques publiques.

Taux appliqué à Saint-Denis-de-Gastines :

| | TH | TFB | TFNB |
|----------------------------|-------|-------|-------|
| ST DENIS DE GASTINES | 19,37 | 30,4 | 50,53 |
| TAUX MOYEN COM COM L'ERNÉE | 19,04 | 28,90 | 45,02 |

- SITUATION DE LA DETTE

BUDGET LOTISSEMENT

| Objet | Dettes en capital au 1 ^{er} janvier | Echéance | Capital | Intérêts |
|--|---|--------------------|--------------------|-----------------|
| LOT. DES PRES <i>Dernière année</i> | 10 901.85 € | 11 050.44 € | 10 901.85 € | 148.59 € |
| LOT. DES PRES | 27 916.26 € | 11 640.20 € | 10 912.78 € | 727.42 € |
| TOTAL | 38 818.11 € | 22 690.64 € | 21 814.63 € | 876.01 € |

BUDGET COMMUNE

| Evolution de l'endettement sans nouvel emprunt | | | | | |
|--|--------------|--------------|-------------|----------|-----------------------------|
| Année | Annuité | Capital | Intérêts | Frais | Capital Restant au 31/12 |
| 2020 | 218 682,37 € | 191 192,76 € | 27 489,61 € | 500,00 € | 1 527 719,69 € |
| 2021 | 219 754,41 € | 195 850,65 € | 23 903,76 € | 0,00 € | 1 331 869,04 € |
| 2022 | 176 009,01 € | 156 313,71 € | 19 695,30 € | 0,00 € | 1 175 555,33 € |
| 2023 | 175 619,01 € | 159 332,59 € | 16 286,42 € | 0,00 € | 1 016 222,74 € |
| 2024 | 136 958,32 € | 123 837,99 € | 13 120,33 € | 0,00 € | 892 384,75 € |
| 2025 | 123 763,93 € | 112 520,60 € | 11 243,33 € | 0,00 € | 779 864,15 € |
| 2026 | 123 357,17 € | 113 917,47 € | 9 439,70 € | 0,00 € | 665 946,68 € |
| 2027 | 113 008,14 € | 105 372,59 € | 7 635,55 € | 0,00 € | 560 574,09 € |
| 2028 | 112 725,38 € | 106 869,43 € | 5 855,95 € | 0,00 € | 453 704,66 € |
| 2029 | 85 611,02 € | 81 577,76 € | 4 033,26 € | 0,00 € | 372 126,90 € |
| 2030 | 85 328,27 € | 82 110,65 € | 3 217,62 € | 0,00 € | 290 016,25 € |

1.6.2 Effectifs communaux

| SERVICES | Le 31/12/ 2020 |
|-------------------|-------------------------------------|
| Administratif | 2,8 (0,2 ETP subventionné) |
| Enfance | 7 |
| Technique -ménage | 5 |
| Tiers-Lieu | 0,8 (0,8 ETP subventionné) |
| Agence postale | 0,3 (0,3 ETP subventionné) |
| TOTAL | 15,9 (1,3 ETP subventionnés) |

Il y a également deux agents en arrêt longue maladie. L'effectif total est donc de 17,9 Equivalents Temps Plein.

1.6.3 Analyse budgétaire (ratios de gestion)

- **Evolution des ratios au cours des 4 dernières années :**

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|-----------|-----------|-------------|-------------|
| Epargne brute (Capacité Auto-Financement) | 322 069 € | 233 541 € | 180 656 € | 296 016 € |
| Epargne nette (après remboursement emprunt) | 178 058 € | 85 867 € | 5 113 € | 104 823 € |
| En cours de la dette (au 1er janvier) | 986 141 € | 842 129 € | 1 094 455 € | 1 218 912 € |
| Désendettement (en années) | 3,1 | 3,6 | 6,1 | 4,9 |

La capacité d'autofinancement (CAF ou Epargne brute) d'une collectivité mesure la capacité d'une collectivité à dégager au niveau de son fonctionnement des ressources propres pour financer ses dépenses d'équipement. L'épargne disponible (ou épargne nette) est le résultat du calcul suivant :

CAF – remboursement du capital d'emprunt de l'année.

L'épargne disponible de l'année 2020 est en hausse (105 584 €) malgré l'impact de la crise sanitaire. Néanmoins, la subvention de 50 000 € obtenue au titre de la labellisation Fabriques de Territoires (Tiers-lieu) est ponctuelle et doit être déduite du calcul. L'épargne disponible, après déduction de cette subvention, est de 55 584 €.

1.6.4 Stratégie financière et programmation des futurs investissements

- **Simulation sur les 4 années à venir**

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------------------|
| Epargne brute (Capacité AutoFinancement) | 296 778 € | 278 886 € | 291 357 € | 231 165 € | 220 963 € | |
| Remboursement du capital | 191 193 € | 195 850 € | 156 314 € | 159 333 € | 123 638 € | Total épargné |
| Epargne nette (après rbsmt emprunt) | 105 585 € | 83 036 € | 135 044 € | 71 832 € | 97 325 € | 492 821 € |

Les impacts financiers de la crise sanitaire devraient continuer à se ressentir sur les exercices 2021 et 2022. L'objectif reste tout de même de maintenir voire d'augmenter la CAF (capacité d'autofinancement) et l'épargne disponible pour être en mesure de continuer d'investir.

En dehors du tiers lieu et sans contracter de nouvel emprunt, on peut donc envisager de disposer d'une enveloppe de 500 000 € pour la période 2021 à 2026 pour l'ensemble des investissements. Cette simulation n'est valable qu'à condition de maintenir les dépenses au niveau de 2020 et d'avoir des recettes stables.

- **Investissements**

Finaliser l'investissement Tiers-Lieu engagé sur le mandat 2014-2020.

Prioriser les investissements pour la période 2021-2026 sur la base d'une enveloppe annuelle estimée à 100 000 € (après déduction des subventions). Les projets évoqués sont les suivants :

○ **Bâtiments – habitat**

Habitat partagé – rue de la gare (250 000 € HT)

Toiture salle des fêtes (environ 45 000 € HT)

Parquet salle des fêtes (environ 80 000 € HT)

Presbytère : étude structure en cours

- Cimetière

Projet en cours non chiffré à ce jour.

- Voirie – infrastructures – espaces verts

Un budget annuel pourrait être alloué avec un arbitrage pour le budget primitif (exemple 20 000 €)

- Matériel :

Un budget annuel pourrait être alloué avec un arbitrage pour le budget primitif (exemple 20 000 €)

2 projets chiffrés à ce jour : broyeur frontal tracteur petit John Deere (entre 7 000 € et 10 000 € HT) & véhicule 9 places (entre 12 000 € et 20 000 € HT).

- Lotissement

Nécessité de prévoir un projet lotissement dans les années à venir

L'objectif de cette année et des années à venir est de travailler au sein de chacune des commissions pour faire parvenir leurs propositions d'investissement à la commission des finances dès que possible pour une proposition auprès du Conseil Municipal du 8 avril (vote du budget primitif).

1.6.5 Calendrier budgétaire

- Commission finances jeudi 1^{er} avril 20h : subventions, budget primitif
- Conseil Municipal jeudi 8 avril 20h : vote du budget et des subventions

2 Voirie & bâtiments



2.1 Devis curage fossés

Chaque année un budget est alloué pour le creusage de fossés et l'arasement de bermes : environ : 6 km de fossés/an.

Pour cette année 2021 : Il est proposé le curage du fossé « Gautraie », « Bois Joli » et « Besnière ».

Après consultation des entreprises locales, deux devis ont été réceptionnés.

Après en avoir délibéré, **le conseil Municipal, à l'unanimité, DÉCIDE** :

de retenir l'offre de l'entreprise Ets PAINCHAUD pour un montant de 8 280 € TTC (1.15 € HT du km).

2.2 Devis peinture Château du Bourg

Lors de la commission bâtiment du 16 janvier dernier, un état des lieux pièce par pièce a été réalisé et il a été demandé de faire des devis pour la peinture du salon et de la salle à manger et l'entretien des boiseries. Plusieurs entreprises ont été consultées pour effectuer ces travaux. Les co-présidents de la commission travaux ont également demandé aux entreprises un entretien du parquet (ponçage et vitrification).

| Société | Tarif HT | Tarif TTC |
|------------------------|------------|-------------|
| Bruno HATTE (ERNEE) | 9 590,15 € | 11 508,18 € |
| Michel JARDIN (ERNEE) | 5 348,23 € | 5 348,23 € |
| RENOV CLEAN (MONTENAY) | 7 077,10 € | 8 492,52 € |
| MURY (ERNEE) | 9 657,00 € | 11 588,40 € |

Non assujetti TVA

Après en avoir délibéré, **le conseil Municipal, à l'unanimité, AUTORISE** la commission bâtiments à demander les fiches techniques des produits utilisés par les entreprises avant de proposer un devis pour validation à M. Le Maire.

3 Economie



POUR INFORMATION :

3.1 Location local esthéticienne

Ludivine CONTES a cédé son activité à une autre esthéticienne qui s'installera au mois de juin. Le bail de location du local n'a donc pas été résilié et sera transféré au nom de l'esthéticienne qui récupère le bail.

3.2 Location local ostéopathe

Quentin BOURCIER, ostéopathe au sein des locaux de Bellevue Multi-activités, a envoyé un courrier pour une demande de résiliation du bail au 1^{er} mai 2021.

4 Tiers-Lieu

4.1 Choix du nom



Vous avez été plus de 400 à prendre part au vote pour le nom du Tiers-Lieu Fabrique de territoires de St-Denis-de-Gastines!
Merci!

La Bagagerie

Ce nom illustre le partage et l'échange de bagages de compétences, bagages culturels, savoir-faire...

4.2 Election des co-présidents Commission Tiers-Lieu

3 co-présidents :

- Vincent DESSANDIER
- André FOUGERAY
- Luc DESSANDIER

4.3 Création d'un Comité de Pilotage (COPIL) travaux

Proposition de création d'un COPIL travaux pour assurer le suivi du chantier Tiers-Lieu & réseau de chaleur.

Les membres envisagés seraient les suivants :

Thierry CHRÉTIEN (maire), Dominique HAMON (adjoint aux travaux), Vincent DESSANDIER (adjoint en charge du projet Tiers Lieu), Luc DESSANDIER (co-président Tiers Lieu), André FOUGERAY (co-président Tiers-Lieu), Vincent OSMONT (secrétaire général et chef de projet maîtrise d'ouvrage).

Les rôles de chacun des municipaux seraient les suivants :

- Participer aux réunions de chantier régulièrement (réunions prévues toutes les semaines le jeudi à 14h)
- Prendre connaissance des comptes-rendus de réunions rédigés par la MOE (Maîtrise d'œuvre) et remonter les remarques éventuelles au secrétaire général
- Être les relais de l'avancement du chantier auprès du Conseil Municipal
- Donner un avis éclairer en cours de chantier sur les différents arbitrages à effectuer, principalement ceux ayant un impact financier et nécessitant un arbitrage du Conseil Municipal (avenants)

Les rôles des deux co-présidents de la commission Tiers Lieu en tant que référent travaux :

- Participer aux réunions de chantier régulièrement
- Prendre connaissance des comptes-rendus de réunions rédigés par la MOE (Maîtrise d'œuvre) et remonter les remarques éventuelles au secrétaire général
- Être les relais de l'avancement du chantier auprès de la Commission Tiers Lieu
- Donner un avis éclairer en cours de chantier sur les différents arbitrages à effectuer, principalement ceux ayant un impact financier et nécessitant un arbitrage du Conseil Municipal (avenants)
- Être les garants du respect des décisions prises collectivement lors de la construction du projet participatif (dans la mesure où c'est compatible avec les cahiers des charges communiqués aux entreprises)

Rôle du secrétaire général en tant que chef de projet MOA (Maîtrise d'Ouvrage) :

- Être l'interlocuteur de référence pour la MOA, la MOE et les entreprises (uniquement pour les questions administratives, les questions techniques étant réglées par la MOE)
- Assurer la gestion contractuelle, administrative et budgétaires (marché public, comptabilité)
- Animer le COPIL travaux

Après en avoir délibéré, le conseil Municipal, à l'unanimité, **DÉCIDE** :
De valider ce COPIL travaux tel que décrit ci-dessus.

4.4 Validation convention d'accompagnement Synergies :

Synergies est une association qui travaille depuis plus de 10 ans avec les collectivités mayennaises pour les accompagner de façon neutre et objective dans la maîtrise de leurs consommations et dépenses d'énergie et d'eau, notamment au sein dans les bâtiments publics. Synergies exerce le rôle de conseiller en énergie partagée.

Il est proposé au Conseil Municipal de valider cet accompagnement en phase chantier, en tant qu'assistant à la maîtrise d'ouvrage pour les questions d'étanchéité et d'isolation principalement. Le coût de cet accompagnement est évalué sur la base d'un forfait 3 600 €, soit 8 jours d'intervention.

Après en avoir délibéré, **le conseil Municipal, à l'unanimité :**

APPROUVE les termes de la convention d'accompagnement à la maîtrise d'ouvrage, sur la base d'un forfait 3 600 €, soit 8 jours d'intervention en totalité ;

AUTORISE Monsieur le maire à signer la convention.

L'ordre du jour étant épuisé, la séance est levée.