

COMMUNE DE CONDE-SUR-VIRE
2 Place Auguste Grandin – 50890 Condé-sur-Vire

**EXTRAIT DU REGISTRE DES DELIBERATIONS
DU CONSEIL MUNICIPAL**

Séance du 18 mars 2021

L'an deux mil vingt et un, le dix-huit mars à vingt heures, le conseil municipal, légalement convoqué, s'est réuni au nombre prescrit par la loi, dans le lieu habituel de ses séances, sous la présidence de Monsieur Laurent PIEN, Maire.

Présents : Mmes Annick ALIX FAUDEMÉR, Sylvie ASSELIN, Esther BEUVE, M. Eric CAUVIN, Mmes Catherine COQUELIN, Isabelle DEGUETTE, M. Manoël DUDOUIT, Mme Laurence DUFOUR, M. Alain EUDES, Mme Sylvie GAUTIER, MM. Joël GAUTIER, Emmanuel JAMARD, Mmes Nathalie LECLER, Nathalie LECUIR, MM. Yann LECUYER, Franck LEGIGAN, Sébastien LEMONNIER, Alain LENESLEY, Mme Martine LEPAGE, MM. Gilles MALICOT, Cyril PANIEL, Laurent PIEN, Mmes Pierrette POUSSET, Martine SAVARY, Aurélie VERGIN, Laëtitia VIVIER

Excusés : M. Pierrick DELACOTTE, M. Vivek SINGH qui a donné pouvoir à Mme Nathalie LECUIR

Absents : M. Serge LEMONNIER

Secrétaire de séance : Mme Pierrette POUSSET

Date de convocation : 11 mars 2021

Date d'affichage : 7 avril 2021

Nombre de conseillers en exercice : 29

Présents : 26

Pouvoirs : 1

Votants : 27

Délib. n°2021-023 : Approbation du programme pluriannuel d'investissements (PPI) 2021-2026

La commune a fait le choix de se doter d'un plan pluriannuel d'investissements (PPI) pour toute la durée du mandat, soit sur la période 2021-2026.

Le PPI est un outil d'analyse financière prospective. Il permet à la collectivité locale de planifier ses investissements sur le long terme (au moins 5 ans) et d'obtenir une vision prospective et synthétique de ses finances. Le PPI doit être mis à jour tous les ans et prendre en compte les modifications et réalisations au cours de l'exercice. Cet aide à la gestion financière structure ainsi une partie importante du débat d'orientations budgétaires (DOB).

Le PPI de Condé-sur-Vire s'est appuyé sur plusieurs **critères** :

- a) Maintien du fonds de roulement au-dessus du seuil de 500 000 €
- b) Aucune augmentation de la fiscalité locale jusqu'en 2026
- c) L'endettement de la commune ne doit pas dépasser les limites suivantes :
 - capacité de désendettement < 6 années
 - remboursement du capital de la dette < 50 % de la CAF brute

Les investissements programmés sur la période 2021-2026 s'élèvent au total à 10 825 015 € TTC :

- **Opérations récurrentes = 3 106 015 € TTC**
 - Voirie et éclairage public : 356 015 € (2021) car reports de 2020, puis 250 000 €/an (à partir de 2022)
 - Bâtiments communaux : 130 000 €/an
 - Matériels, mobilier, logiciels, études : 120 000 €/an

- **Opérations ponctuelles structurantes = 7 719 000 € TTC**
 - Acquisitions foncières (ancien cabinet médical, S Aulnays) : 237 000 € (2021)
 - Achèvement des travaux des Jardins de la Gare et réalisation de la voie douce : 980 000 € (2021)
 - Réaménagement du bourg de Troisgots : 400 000 € (2021)
 - Achèvement des travaux du lotissement Lefoulon : 102 000 € (2021)
 - Rénovation cinéma : 50 000 € (2021) et 1 450 000 € (2022)
 - Parking de l'école maternelle : 108 853 € (2021)
 - Parking de l'ancienne distillerie : 90 000 € (2021)
 - Fonds de concours gymnase : 450 000 € (2022) + travaux de desserte du gymnase (50 000 €)
 - Fonds de concours giratoire Elvir : 130 000 € (2022)
 - Couverture salle Condé Espace : 190 000 € (2022)
 - Local social des ateliers municipaux (2021) : 60 000 €
 - Rénovation énergétique des écoles de Condé-sur-Vire : 3 000 000 € sur 2 ans (2023 et 2024).
 - Travaux rue du Focq (2023) : 530 000 €

A la fin de la période (2026), l'étude prospective montre une situation financière saine, conforme à la moyenne nationale :

Condé-sur-Vire	2026	Moyenne nationale
Encours de dette	2 554 K€	
Dette / population	633 €/hab.	736 €/hab.
Capacité de désendettement (dette/CAF)	3,54 ans	3,82 ans
Remboursement capital dette/CAF	43,98 %	
Fonds de roulement (FDR)	572 K€	
Taux d'épargne brut (CAF/recettes réelles de fonctionnement)	20,41 %	14,1 %

Après délibération, le Conseil municipal :

DECIDE

- **Approuver le programme pluriannuel d'investissement (PPI) pour la période 2021-2026.**

Pour : 27	Contre :	Abstentions :
-----------	----------	---------------

Pour copie certifiée conforme.

Le Maire,
Laurent PIEN



Programmation pluriannuelle des investissements (PPI) 2021-2026

Opérations récurrentes		CA 2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Total TTC 2021-2026
Voirie, éclairage public	Montant des travaux	91 061	356 015	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	1 606 015
	FCTVA		58 401	41 010	41 010	41 010	41 010	41 010	263 451
	Subventions		17 801	12 500	12 500	12 500	12 500	12 500	80 301
Bâtiments communaux	Montant des travaux	107 330	130 000	130 000	130 000	130 000	130 000	130 000	780 000
	FCTVA		21 325	21 325	21 325	21 325	21 325	21 325	127 951
	Subventions		13 000	13 000	13 000	13 000	13 000	13 000	78 000
Matériels, mobilier, logiciels, études	Montant des travaux	79 767	120 000	120 000	120 000	120 000	120 000	120 000	720 000
	FCTVA		19 685	19 685	19 685	19 685	19 685	19 685	118 109
	Subventions		12 000	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000	72 000
Sous-total 1		278 157	606 015	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	3 106 015
FCTVA			99 411	82 020	82 020	82 020	82 020	82 020	509 511
Subventions			42 801	37 500	37 500	37 500	37 500	37 500	230 301

Opérations ponctuelles		CA 2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Total TTC 2021-2026
Acquisitions/réserves foncières	Montant des travaux		237 000						237 000
	FCTVA								
	Subventions								
Fonds de concours gymnase	Montant des travaux			450 000					450 000
	FCTVA								
	Subventions								
Travaux de desserte gymnase	Montant des travaux			50 000					50 000
	FCTVA			8 202					8 202
	Subventions								
Fonds de concours giratoire Elvir	Montant des travaux			130 000					130 000
	FCTVA								
	Subventions								
Jardins de la Gare + voie douce (passerelle)	Montant des travaux	526 799	980 000						980 000
	FCTVA		160 759						160 759
	Subventions		800 000						800 000
Réaménagement bourg Troisgots	Montant des travaux	5 390	400 000						400 000
	FCTVA		65 616						65 616
	Subventions		80 000						80 000
Quartier Louis Lefoulon	Montant des travaux	123 923	102 000						102 000
	FCTVA		16 732						16 732
	Subventions		120 000						120 000
Rénovation cinéma (+ réseau de chaleur)	Montant des travaux		50 000	1 450 000					1 500 000
	FCTVA		8 202	194 358					202 560
	Subventions		15 000	435 000					450 000
Parking site de l'ancienne distillerie	Montant des travaux		90 000						90 000
	FCTVA		14 764						14 764
	Subventions		18 000						18 000
Local social ateliers municipaux	Montant des travaux		60 000						60 000
	FCTVA		9 842						9 842
	Subventions		6 000						6 000
Couverture Condé Espace	Montant des travaux			190 000					190 000
	FCTVA			31 168					31 168
	Subventions			19 000					19 000
Rénovation énergétique écoles Condé	Montant des travaux				1 500 000	1 500 000			3 000 000
	FCTVA				246 060	246 060			492 120
	Subventions				450 000	450 000			900 000
Travaux rue du Focq	Montant des travaux				530 000				530 000
	FCTVA				86 941				86 941
	Subventions				53 000				53 000
Parking école maternelle	Montant des travaux		108 853						108 853
	FCTVA		17 856						17 856
	Subventions		18 142						18 142
Pour mémoire - route du Mesnil-Grimault	Montant des travaux	208 590							
Pour mémoire - extension des ateliers municipaux	Montant des travaux	13 216							
Sous-total 2		877 918	2 027 853	2 270 000	2 030 000	1 500 000	0	0	7 827 853
FCTVA			293 772	233 728	333 001	246 060	0	0	1 106 560
Subventions			1 057 142	454 000	503 000	450 000	0	0	2 464 142

TOTAL GENERAL	1 156 075	2 633 868	2 770 000	2 530 000	2 000 000	500 000	500 000	10 933 868
FCTVA	129 283	393 182	315 748	415 021	328 080	82 020	82 020	1 614 071
Subventions	346 514	1 099 943	491 500	540 500	487 500	37 500	37 500	2 694 443

RESTE A CHARGE	680 278	1 140 743	1 962 752	1 574 479	1 184 420	380 480	380 480	6 623 354
-----------------------	----------------	------------------	------------------	------------------	------------------	----------------	----------------	------------------

Endettement / CAF brute	2,85	2,65	3,96	3,72	4,26	3,92	3,54
Remboursement capital dette / CAF brute	33,95%	37,42%	34,07%	41,69%	40,39%	46,80%	43,98%

* Les acquisitions foncières et travaux liés à l'aménagement de tout nouveau lotissement d'habitat sont traités dans des budgets annexes spécifiques

* Les subventions ont été volontairement minorées en application du principe de prudence budgétaire

* Les dépenses liées au remboursement de la dette n'apparaissent pas dans le tableau

ANALYSE FINANCIERE PROSPECTIVE

2021-2026

SCENARIO "FIL DE L'EAU"

Fonds de roulement > 500 000 € / Fiscalité constante

Envoyé en préfecture le 09/04/2021

Reçu en préfecture le 09/04/2021

Affiché le



ID : 050-200063592-20210318-DELIB2021_023-DE

	2020	PROSPECTIVE 2021-2026						Variation 2021-2026
	CA 2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	
RECETTES COURANTES DE FONCTIONNEMENT	3 498 692	3 476 824	3 557 876	3 566 843	3 577 343	3 589 170	3 602 159	3.6%
FISCALITE DIRECTE								
TH / TFB / TFB	858 942	871 826	884 904	898 177	911 650	925 324	939 204	7.7%
Attribution de compensation Agglo	1 092 666	1 092 666	1 092 666	1 092 666	1 092 666	1 092 666	1 092 666	0.0%
FNGIR	132 580	132 580	132 580	132 580	132 580	132 580	132 580	0.0%
Fiscalité directe locale	2 084 188	2 097 072	2 110 150	2 123 423	2 136 896	2 150 570	2 164 450	3.2%
FISCALITE IMMOBILIERE & AUTRES								
Taxe additionnelle DMTO	114 603	115 749	116 906	118 076	119 256	120 449	121 653	5.1%
Taxe d'électricité	88 485	88 485	88 485	88 485	88 485	88 485	88 485	0.0%
Taxe sur les pylônes électriques	17 801	17 801	17 801	17 801	17 801	17 801	17 801	0.0%
Droits de place	1 065	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	0.0%
Fiscalité immobilière et autre	221 954	224 035	225 193	226 362	227 543	228 735	229 940	2.6%
PEREQUATION								
FDPIP	56 202	53 392	50 722	48 186	45 777	43 488	41 314	-22.6%
FPIC	34 924	31 432	28 288	25 460	22 914	20 622	18 560	-41.0%
Dotations de péréquation	91 126	84 823	79 011	73 646	68 690	64 110	59 874	-29.4%
DOTATIONS ETAT								
DGF	558 135	558 135	558 135	558 135	558 135	558 135	558 135	0.0%
> dont DSR	204 975	204 975	204 975	204 975	204 975	204 975	204 975	0.0%
DCRTP, FCTVA (sur travaux d'entretien)	99 175	99 175	99 175	99 175	99 175	99 175	99 175	0.0%
Allocations compensatrices TH/TF	33 989	27 191	21 753	17 402	13 922	11 138	8 910	-67.2%
Dotations de l'Etat	691 299	684 501	679 063	674 712	671 232	668 448	666 220	-2.7%
PRODUITS DU DOMAINE								
Produits des services	223 913	223 913	264 274	266 916	269 585	272 281	275 004	22.8%
Participations et subventions	15 751	15 751	13 833	13 971	14 111	14 252	14 395	-8.6%
Revenus des immeubles (loyers)	106 228	106 228	145 854	147 313	148 786	150 274	151 776	42.9%
Produits divers de gestion courante	442	500	500	500	500	500	500	0.0%
Atténuations de charges	63 791	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000	0.0%
Produits des services, participations et revenus des immeubles	410 125	386 392	464 461	468 700	472 982	477 307	481 675	24.7%
DEPENSES COURANTES								
Dépenses courantes de fonctionnement	2 737 013	2 760 807	2 767 215	2 793 887	2 820 826	2 848 034	2 875 514	4.2%
Charges à caractère général	915 886	925 044	934 295	943 438	953 074	962 605	972 231	5.1%
Charges de personnel	1 459 177	1 473 769	1 488 506	1 503 391	1 518 425	1 533 609	1 548 946	5.1%
Subvention CCAS	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	0.0%
Subvention Condé Espace	92 353	90 000	70 000	70 000	70 000	70 000	70 000	-22.2%
Indemnités des élus (charges sociales incluses)	123 061	124 291	125 534	126 789	128 057	129 338	130 631	5.1%
Subventions aux associations	37 830	38 208	38 590	38 976	39 366	39 760	40 157	5.1%
Divers	78 707	79 494	80 289	81 092	81 903	82 722	83 549	5.1%
Autres charges de gestion courante	361 951	361 994	344 414	346 858	349 326	351 820	354 338	-2.1%
Épargne de gestion (EBF)	761 679	716 018	790 662	772 956	756 517	741 136	726 644	1.5%
Produits financiers	64 615	64 615	64 615	64 615	64 615	64 615	64 615	0.0%
Frais financiers (dette ancienne + nouvelle)	47 564	41 189	34 171	51 409	47 305	53 917	50 299	22.1%
Soins financier	17 051	23 427	30 444	13 206	17 310	10 698	14 316	-38.9%
Produits exceptionnels	10 969	5 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	100.0%
Charges exceptionnelles	302	500	500	500	500	500	500	0.0%
Charges exceptionnelles retraitées	0	0	0	0	0	0	0	0.0%
Soins exceptionnel	10 667	4 500	9 500	9 500	9 500	9 500	9 500	111.1%
RECETTES REELLES FONCTIONNEMENT (RRF)	3 574 276	3 546 440	3 632 492	3 641 458	3 651 958	3 663 786	3 676 774	3.7%
DEPENSES REELLES FONCTIONNEMENT (DRF)	2 784 878	2 802 495	2 801 886	2 845 796	2 868 631	2 902 451	2 926 314	4.4%
Épargne brute (CAF)	789 398	743 944	830 606	795 663	783 327	761 335	750 460	0.9%
DEPENSES INVESTISSEMENT								
DEPENSES REELLES INVESTISSEMENT (hors emprunt)	231 595	1 563 888	847 248	995 521	855 580	159 520	159 520	-89.8%
RECETTES REELLES INVESTISSEMENT	231 595	1 563 888	2 447 248	995 521	1 555 580	159 520	159 520	-89.8%
Besoin de financement de l'investissement	403 060	604 447	1 375 100	1 070 553	677 516	- 64 588	- 79 958	
DEPENSES INVESTISSEMENT								
Dépenses d'investissement (hors dette)	1 156 075	2 633 868	2 770 000	2 530 000	2 000 000	500 000	500 000	-81.0%
Opérations récurrentes d'investissement	278 157	606 015	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000	-17.5%
Opérations ponctuelles	877 918	2 027 853	2 270 000	2 030 000	1 500 000	0	0	-100.0%
EMPRUNTS NOUVEAUX								
Nouveaux emprunts			1 600 000		700 000			
FONDS DE ROULEMENT								
Variation du fonds de roulement	-75 806	-604 447	224 900	-1 070 553	22 484	64 588	79 958	-113.2%
Fonds de roulement initial (au 01/01)	1 930 948	1 855 142	1 250 695	1 475 594	405 042	427 525	492 113	-73.5%
Fonds de roulement final (au 31/12)	1 855 142	1 250 695	1 475 594	405 042	427 525	492 113	572 071	-54.3%
RATIOS ENDETTEMENT	CA 2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Variation 2021-2026
Endettement au 01/01	2 518 275	2 250 297	1 971 885	3 288 931	2 957 195	3 340 771	2 984 504	32.6%
Endettement au 31/12	2 250 297	1 971 885	3 288 931	2 957 195	3 340 771	2 984 504	2 654 482	34.6%
Variation de l'encours de dette	-267 978	-278 412	1 317 046	-331 737	383 576	-356 267	-330 022	18.5%
Endettement / population	537	470	784	705	797	712	633	34.6%
Endettement / RRF	62.94%	55.60%	90.54%	81.21%	91.48%	81.46%	72.20%	29.8%
Endettement / CAF brute (capacité de désendettement en années)	2.85	2.65	3.96	3.72	4.26	3.92	3.54	33.4%
Annuité d'emprunt / EBF	41.43%	44.64%	40.11%	49.57%	48.08%	55.35%	52.34%	17.3%
Remboursement capital dette / CAF brute	33.95%	37.42%	34.07%	41.69%	40.39%	46.80%	43.98%	17.51%
AUTRES RATIOS	CA 2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Variation 2021-2026
DRF / population	664	668	668	679	684	692	698	4.4%
Taxes locales (compensation St-Lô Agglo incluse) / population	497	500	503	506	510	513	516	3.2%
RRF / population	852	846	864	868	871	874	877	3.7%
Dépenses d'équipement brut / population	276	628	661	603	477	119	119	-81.0%
DGF / population	133	133	133	133	133	133	133	0.0%
Dépenses de personnel / DRF (coefficient de rigidité)	52.40%	52.59%	53.13%	52.83%	52.93%	52.84%	52.93%	0.7%
Dépenses de personnel / population	348	351	355	359	362	366	369	5.1%
DRF + remb. dette capital / RRF (marge d'autofinancement courant)	85.41%	86.87%	84.92%	87.26%	87.21%	88.94%	88.57%	1.9%
Taux d'équipement (dépenses d'équipement brut / RRF)	32.34%	74.27%	76.26%	69.48%	54.77%	13.65%	13.60%	-81.7%
Taux d'épargne brute (CAF / RRF)	22.09%	20.98%	22.87%	21.85%	21.45%	20.78%	20.41%	-2.7%
Fonds de roulement / population	442	298	352	97	102	117	136	-54.3%
Épargne brute (CAF) / population	188	177	198	190	187	182	179	0.9%
Épargne nette (CAF nette) / population	124	111	131	111	111	97	100	-9.7%