

Document de
présentation





***ANALYSE PROSPECTIVE 2021-2026
COMMUNE DE Clermont L'Hérault***

LES HYPOTHESES PROSPECTIVES



La **prospective** consiste à réaliser des diagnostics, souvent à élaborer des scénarios suivant des hypothèses d'évolution dans le temps de données variables et à émettre des recommandations en termes de politiques ou de stratégies publiques.

Hypothèses du Scénario



Scenario Hypothèses :
Les recettes de fonctionnement



Hypothèses d'évolution des recettes de fonctionnement



| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 70 produits des services | 373K€ | 407K€ | 412K€ | 418K€ | 423K€ | 429K€ |
| 70311 Concession dans les cimetières (produit net) | 10K€ | 10K€ | 10K€ | 10K€ | 10K€ | 10K€ |
| 70323 Redevance d'occupation du domaine public communal | 110K€ | 117K€ | 118K€ | 119K€ | 121K€ | 122K€ |
| 70388 Autres redevances et recettes diverses | | | | | | |
| 7062 Redevances et droits des services à caractère culturel | 59K€ | 65K€ | 66K€ | 67K€ | 68K€ | 69K€ |
| 70631 A caractère sportif | 17K€ | 23K€ | 23K€ | 24K€ | 24K€ | 25K€ |
| 7067 Redevances et droits des services périscolaires et d'enseigne | 156K€ | 171K€ | 174K€ | 176K€ | 179K€ | 181K€ |
| 7078 Autres marchandises | 20K€ | 21K€ | 21K€ | 21K€ | 22K€ | 22K€ |

Evolution 1,5%/an

| | | | | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 73 impôts et taxes | 6 946K€ | 7 011K€ | 7 108K€ | 7 207K€ | 7 308K€ | 7 411K€ |
| 73111 Impôts directs TF | 4 645K€ | 4 831K€ | 4 928K€ | 5 026K€ | 5 127K€ | 5 229K€ |
| 73111 Impôts directs TH | 87K€ | 87K€ | 87K€ | 87K€ | 87K€ | 87K€ |
| 7318 Autres impôts locaux ou assimilés | 10K€ | 10K€ | 10K€ | 10K€ | 10K€ | 10K€ |
| 73211 Attribution de compensation | 1 225K€ |
| 7325-73223 Fonds péréquation ress. Interco | 121K€ | 115K€ | 115K€ | 115K€ | 115K€ | 115K€ |
| 7336 Droit de place | 40K€ | 35K€ | 35K€ | 36K€ | 36K€ | 36K€ |
| 7337 Droits de stationnement | | | | | | |
| 7343 taxes sur les pylônes électriques | 13K€ | 13K€ | 13K€ | 13K€ | 14K€ | 14K€ |
| 7351 Taxe consommation finale d'électricité | 252K€ | 252K€ | 252K€ | 252K€ | 252K€ | 252K€ |
| 7363 Impôt sur les spectacles | | | | | | |
| 7381 Taxes additionnelles droits de mutation | 510K€ | 400K€ | 400K€ | 400K€ | 400K€ | 400K€ |
| 7388 Autres taxes diverses | 43K€ | 43K€ | 43K€ | 43K€ | 43K€ | 43K€ |

Evolution 4% en 2022 puis 2% /an (moyenne des 5 dernières années), sans augmentation des taux d'imposition

Maintien

Moyenne des 3 deniers exercices



Hypothèses d'évolution des recettes de fonctionnement



| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 74 Dotations et participations | 2 499K€ | 2 660K€ | 2 676K€ | 2 677K€ | 2 679K€ | 2 680K€ |
| 7411 Dotation forfaitaire | 702K€ | 702K€ | 702K€ | 702K€ | 702K€ | 702K€ |
| 74121 Dotation de solidarité rurale | 888K€ | 888K€ | 888K€ | 888K€ | 888K€ | 888K€ |
| 74123 Dotation de solidarité urbaine | 183K€ | 200K€ | 200K€ | 200K€ | 200K€ | 200K€ |
| 74127 Dotation nationale Péréquation | 253K€ | 253K€ | 253K€ | 253K€ | 253K€ | 253K€ |
| 744 FCTVA | 8K€ | 8K€ | 8K€ | 8K€ | 8K€ | 8K€ |
| 7461 DGD | 17K€ | 17K€ | 17K€ | 17K€ | 17K€ | 17K€ |
| 74718 Autres participations Etat | 4K€ | 4K€ | 4K€ | 4K€ | 4K€ | 4K€ |
| 7478 Participation Etat (cadre PVD) (75%) | | 45K€ | 46K€ | 47K€ | 48K€ | 49K€ |
| 7478 Participations OPAH (PVD et VTA) | | 100K€ | 115K€ | 115K€ | 115K€ | 115K€ |
| 7473 Participation département (ecole musique) | 9K€ | 9K€ | 9K€ | 9K€ | 9K€ | 9K€ |
| 74748 Participation autres communes | 25K€ | 25K€ | 25K€ | 25K€ | 26K€ | 26K€ |
| 7485 Dotation pour les titres sécurisés | 21K€ | 21K€ | 21K€ | 21K€ | 21K€ | 21K€ |
| 75 Autres produits de gestion courante | 110K€ | 111K€ | 111K€ | 112K€ | 112K€ | 113K€ |
| dont 752 revenus des immeubles | 43K€ | 44K€ | 44K€ | 44K€ | 45K€ | 45K€ |
| autres | 67K€ | 67K€ | 67K€ | 67K€ | 67K€ | 67K€ |

Maintien DSU
 2017 perte la DSU (garantie de sortie 2018-2019).
 2020 : 0€
 2021 : Eligible à la DSU



Scenario Hypothèses
Les dépenses de fonctionnement



Hypothèses d'évolution des dépenses de fonctionnement



| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | | |
|--|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-------------------|
| 011 Charges à caractère général | 1 980K€ | 2 204K€ | 2 301K€ | 2 245K€ | 2 250K€ | 2 276K€ | 2 297K€ | Evolution 1,5%/an |

2022 : OPAH + SPR + études (180 K€)

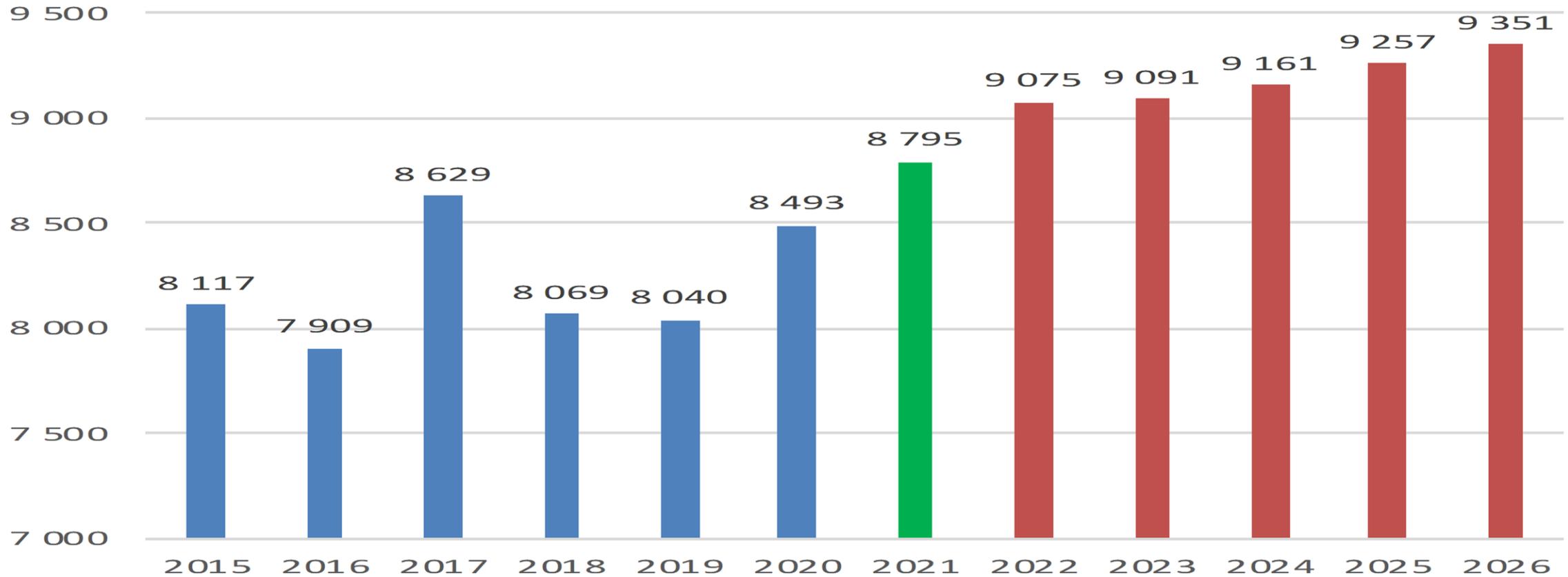
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | |
|---------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|--|
| 012 Charges de personnel | 5 552K€ | 5 657K€ | 5 715K€ | 5 772K€ | 5 831K€ | 5 890K€ | Effectif constant et évolution GVT 1%/an |
| Effectif constant | 5 542K€ | 5 597K€ | 5 653K€ | 5 710K€ | 5 767K€ | 5 825K€ | |
| Chargé de missionPVD | 10K€ | 60K€ | 61K€ | 62K€ | 64K€ | 65K€ | |

| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | |
|--|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-----------------|
| 65 Charges de gestion courante | 894K€ | 903K€ | 912K€ | 921K€ | 930K€ | 939K€ | Evolution 1%/an |
| 651 Redevances pour concessions, brevets, .. | 5K€ | 5K€ | 5K€ | 5K€ | 5K€ | 5K€ | |
| 6531 Indemnités | 141K€ | 142K€ | 144K€ | 145K€ | 147K€ | 148K€ | |
| 6532 Frais de mission | 1K€ | 1K€ | 1K€ | 1K€ | 1K€ | 1K€ | |
| 6533 Cotisations de retraite | 6K€ | 6K€ | 6K€ | 6K€ | 6K€ | 6K€ | |
| 6534 Cotisations de secu | 9K€ | 9K€ | 9K€ | 9K€ | 9K€ | 9K€ | |
| 6535 Formation | 7K€ | 7K€ | 7K€ | 7K€ | 7K€ | 7K€ | |
| 65372 Cotis. au fonds de fin. l'alloc fin mandat | 2K€ | | | | | | |
| 6541 Créances admises en non valeur | 2K€ | 2K€ | 2K€ | 2K€ | 2K€ | 2K€ | |
| 6542 Créances éteintes | | | | | | | |
| 6558 Autres contributions obligatoires | 119K€ | 120K€ | 121K€ | 122K€ | 124K€ | 125K€ | |
| 65731 Etat | 0K€ | 0K€ | 0K€ | 0K€ | 0K€ | 0K€ | |
| 657362 CCAS | 290K€ | 300K€ | 300K€ | 300K€ | 300K€ | 300K€ | |
| 6574 Subventions aux associations | 313K€ | 315K€ | 318K€ | 321K€ | 325K€ | 328K€ | Evolution 1%/an |

✓ Hypothèses d'évolution des dépenses de fonctionnement



DEPENSES DE FONCTIONNEMENT (en K€)





Scénario simulation
Les épargnes et les résultats

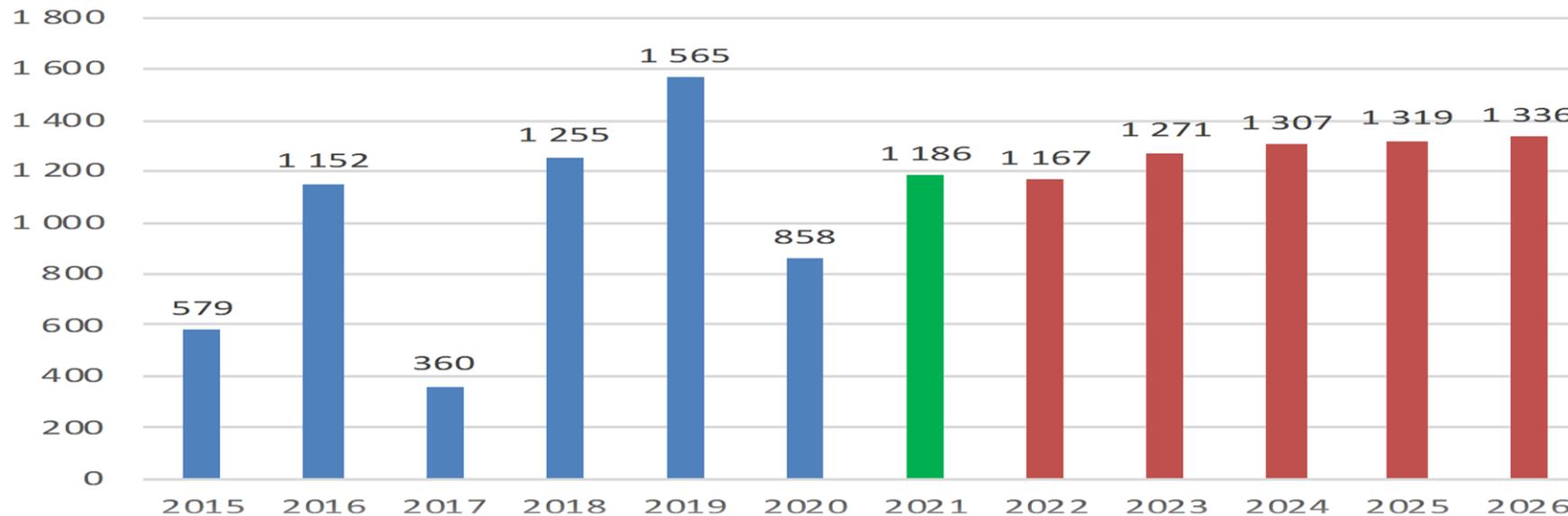
✓ Hypothèses d'évolution des dépenses de fonctionnement



| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|---|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| EPARGNE BRUTE (résultat des opérations réelles) | 1 186K€ | 1 167K€ | 1 271K€ | 1 307K€ | 1 319K€ | 1 336K€ |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 900K€ | 851K€ | 894K€ | 899K€ | 925K€ | 912K€ |
| 002 EXCEDENT ou DEFICIT REPORTE | 2 012K€ | 1 754K€ | | | | |
| RESULTAT DE CLOTURE FONCTIONNEMENT | 2 912K€ | 2 604K€ | 894K€ | 899K€ | 925K€ | 912K€ |

Affectation des résultats en investissement

EPARGNE BRUTE (En K€)





Scenario Hypothèses
Les dépenses et recettes d'investissement

✓ Plan Pluriannuel d'Investissement (PPI)



| opération | traitement budgétaire | montant TTC | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|--|-----------------------|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Nouveau groupe scolaire avenue du stade | AP | 3 025 000 € | 94 000 € | 2 931 000 € | - € | - € | - € | - € |
| mandaté | | | 45 426 € | | | | | |
| report n-1 | | | 48 574 € | 48 574 € | | | | |
| révision globale AP | | 3 025 000 € | 45 426 € | 2 979 574 € | - € | - € | - € | - € |
| Restaurant et service scolaire | AP | 2 415 400 € | 650 000 € | 178 292 € | 1 587 108 € | - € | - € | - € |
| mandaté | | | 78 292 € | | | | | |
| report n-1 | | | 571 708 € | 571 708 € | | | | |
| révision globale AP | | 2 415 400 € | 78 292 € | 750 000 € | 1 587 108 € | - € | - € | - € |
| Rénovation thermique de l'école maternelle Prévert | AP | 807 432 € | 233 000 € | 215 580 € | - € | - € | - € | - € |
| mandaté | | | 197 420 € | | | | | |
| report n-1 | | | 35 580 € | 35 580 € | | | | |
| révision globale AP | | 807 432 € | 197 420 € | 251 160 € | 358 852 € | - € | - € | - € |
| Extension du gymnase Rebichon - salle d'haltérophilie musculation | AP | 1 119 727 € | 885 911 € | 233 816 € | - € | - € | - € | - € |
| mandaté | | | 741 873 € | | | | | |
| report n-1 | | | 144 038 € | 144 038 € | | | | |
| report des CP AP | | 1 119 727 € | 741 873 € | 377 854 € | - € | - € | - € | - € |
| requalification des places du centre ancien | AP | 4 803 000 € | 205 500 € | 1 161 500 € | 960 000 € | 960 000 € | 960 000 € | 556 000 € |
| mandaté | | | 35 297 € | | | | | |
| report n-1 | | | 170 203 € | 170 203 € | | | | |
| révision globale AP | | 4 803 000 € | 35 297 € | 1 331 703 € | 960 000 € | 960 000 € | 960 000 € | 556 000 € |
| tribunes du stade de l'Estagnol | AP | 285 000 € | 100 000 € | 185 000 € | - € | - € | - € | - € |
| mandaté | | | 1 704 € | | | | | |
| report n-1 | | | 98 296 € | 98 296 € | | | | |
| report des CP AP | | 285 000 € | 1 704 € | 283 296 € | - € | - € | - € | - € |
| Espace sportif de l'Estagnol | AP | 550 000 € | 197 840 € | 352 160 € | - € | - € | - € | - € |
| mandaté | | | 55 474 € | | | | | |
| report n-1 | | | 142 366 € | 142 366 € | | | | |
| report des CP AP | | 550 000 € | 55 474 € | 494 526 € | - € | - € | - € | - € |
| espace Vilar | AP | 7 200 000 € | 83 000 € | 100 000 € | 600 000 € | 2 400 000 € | 2 400 000 € | 1 617 000 € |
| mandaté | | | 14 880 € | | | | | |
| report n-1 | | | 68 120 € | 68 120 € | | | | |
| report des CP AP | | 7 200 000 € | 14 880 € | 168 120 € | 600 000 € | 2 400 000 € | 2 400 000 € | 1 617 000 € |
| | | 20 228 537 € | 1 185 246 € | 6 636 233 € | 3 507 983 € | 3 362 024 € | 3 362 025 € | 2 175 026 € |

✓ Hypothèses d'évolution des dépenses d'investissement

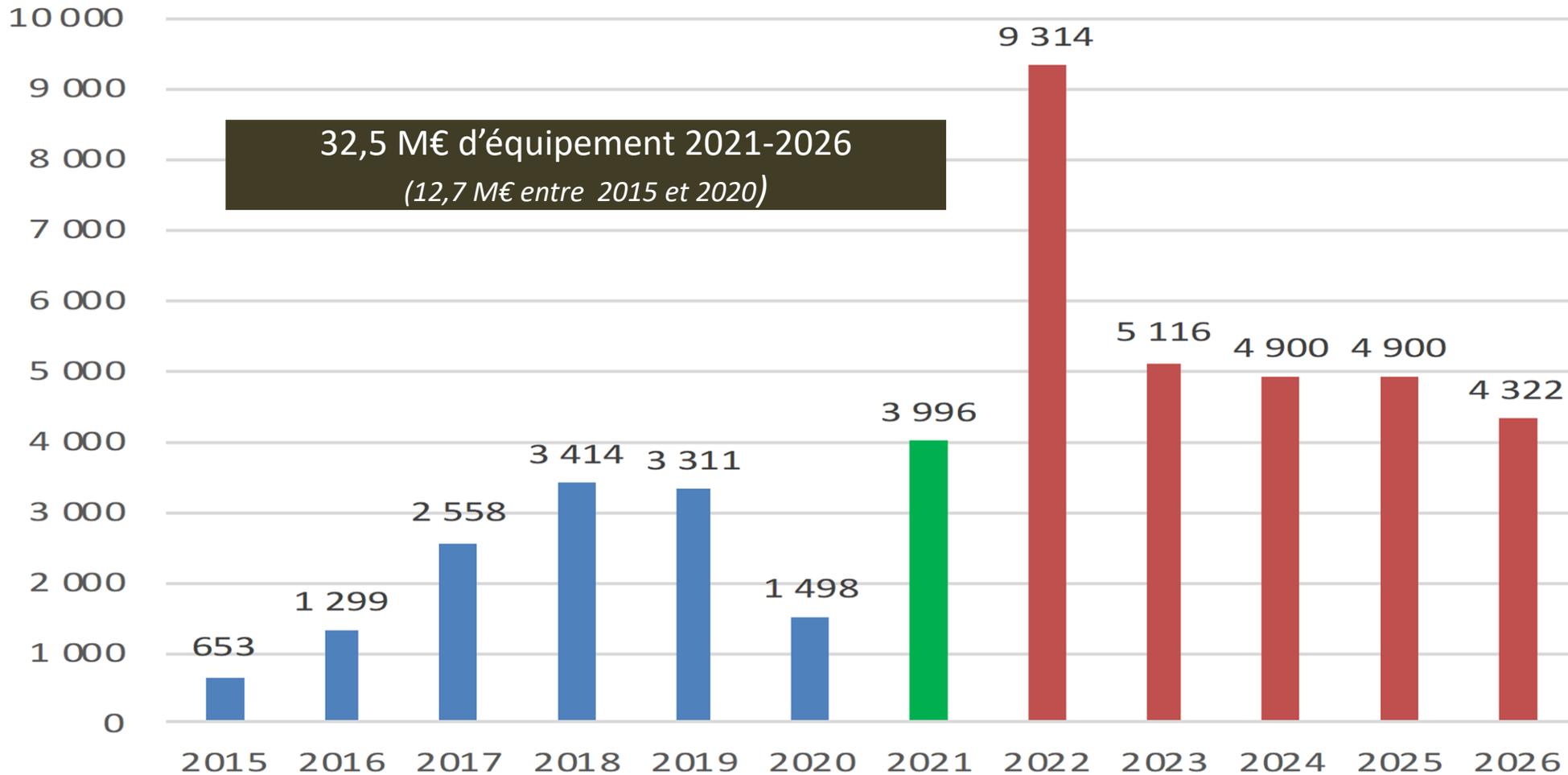


| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| DEPENSES D'INVESTISSEMENT | 4 756K€ | 9 975K€ | 8 490K€ | 6 591K€ | 6 646K€ | 6 199K€ |
| Enveloppe Equipements non affectés | 2 892K€ | 1 072K€ | 1 000K€ | 1 000K€ | 1 000K€ | 1 000K€ |
| Investissement CP supplémentaires | | | | | | |
| PLAN PLURIANNUEL D'INVESTISSEMENT | 1 104K€ | 6 636K€ | 3 576K€ | 3 360K€ | 3 360K€ | 2 782K€ |
| Opération OPAH | | 60K€ | 140K€ | 140K€ | 140K€ | 140K€ |
| Concession Territoire 34 | | 100K€ | 400K€ | 400K€ | 400K€ | 400K€ |
| RAR Equipement | | 1 446K€ | | | | |
| Reversement subventions | 46K€ | | | | | |
| Travaux en régie | 87K€ | 76K€ | 77K€ | 77K€ | 78K€ | 79K€ |
| 16 Rembt dette | 600K€ | 585K€ | 693K€ | 720K€ | 769K€ | 874K€ |
| Opération pour compte de tiers | 24K€ | | | | | |
| Autres dépenses d'investissement | 2K€ | | | | | |
| Op. ordre | 2K€ | | | | | |
| 001 DEFICIT INV REPORTE | | | 2 604K€ | 894K€ | 899K€ | 925K€ |

✓ Hypothèses d'évolution des dépenses d'équipement



DEPENSES D'EQUIPEMENT (EN K€)



32,5 M€ d'équipement 2021-2026
(12,7 M€ entre 2015 et 2020)



Hypothèses d'évolution des recettes d'investissement

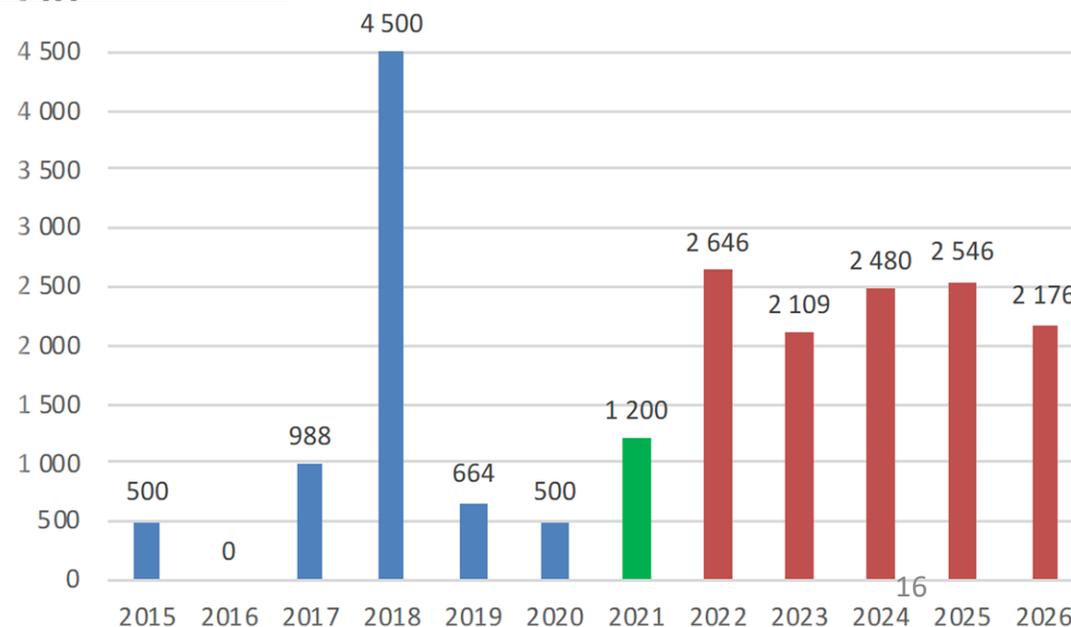


| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|--|----------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| RECETTES D'INVESTISSEMENT | 4 802K€ | 10 321K€ | 5 850K€ | 5 682K€ | 5 707K€ | 5 264K€ |
| 16 Emprunts nouveaux | 1 200K€ | 2 828K€ | 1 764K€ | 2 276K€ | 2 333K€ | 1 953K€ |
| FCTVA | 187K€ | 524K€ | 1 379K€ | 671K€ | 643K€ | 643K€ |
| TLE | | | | | | |
| Taxe d'aménagement PAE et part. Voirie | 617K€ | 450K€ | 450K€ | 450K€ | 450K€ | 450K€ |
| Cessions | | 387K€ | | | | |
| Subventions | 626K€ | 1 890K€ | 953K€ | 908K€ | 908K€ | 788K€ |
| Subvention CP supplémentaires | | 650K€ | | | | |
| Reste des RAR | | 242K€ | | | | |
| Opérations d'ordre | 375K€ | 392K€ | 453K€ | 485K€ | 472K€ | 502K€ |
| EXCEDENT INVESTISEMENT REPORTE | 1 102K€ | 46K€ | | | | |
| 1068 AFFECTATION RESULTAT | 695K€ | 2 912K€ | 851K€ | 893K€ | 901K€ | 929K€ |

13 150 K€ d'emprunt 2021-2026

Hypothèse de Subvention : 25% des dépenses d'équipement

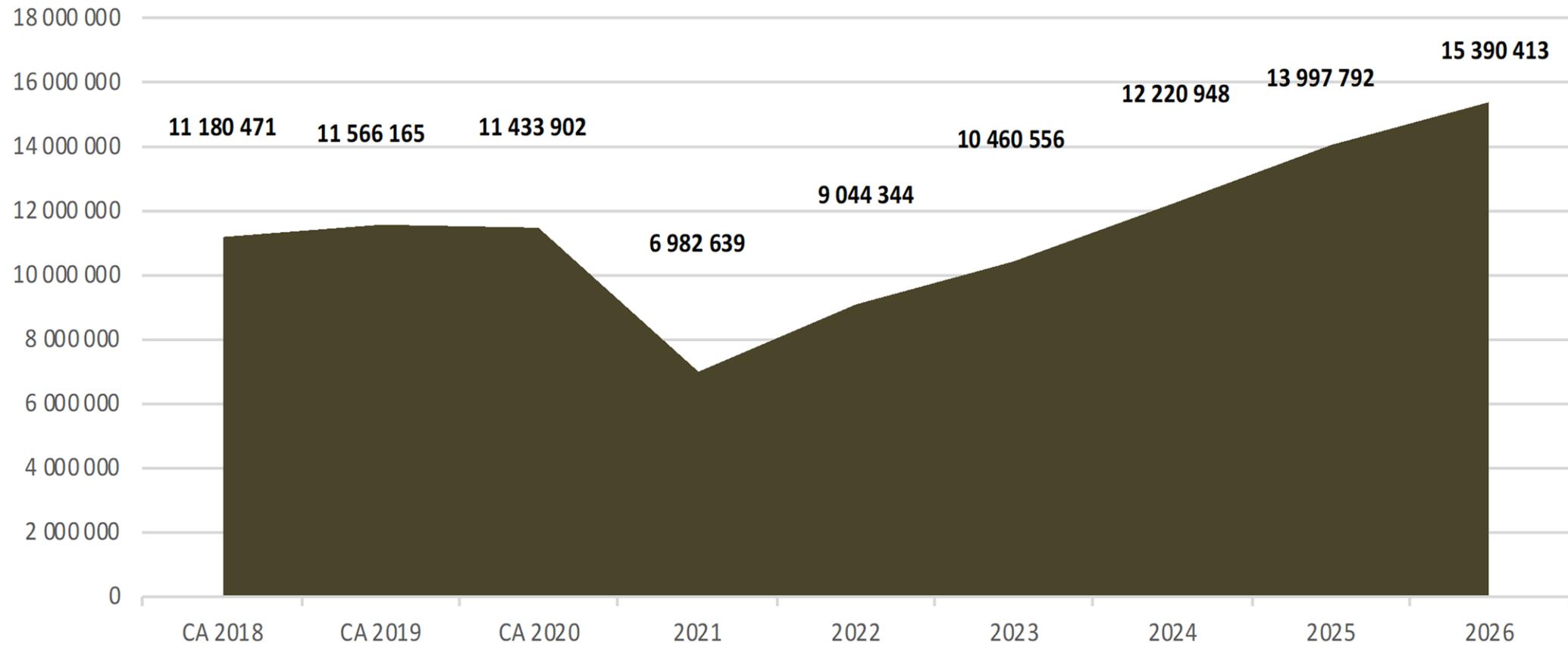
EMPRUNT NOUVEAU (En K€)



✓ Endettement



Evolution du capital de la dette (en €)

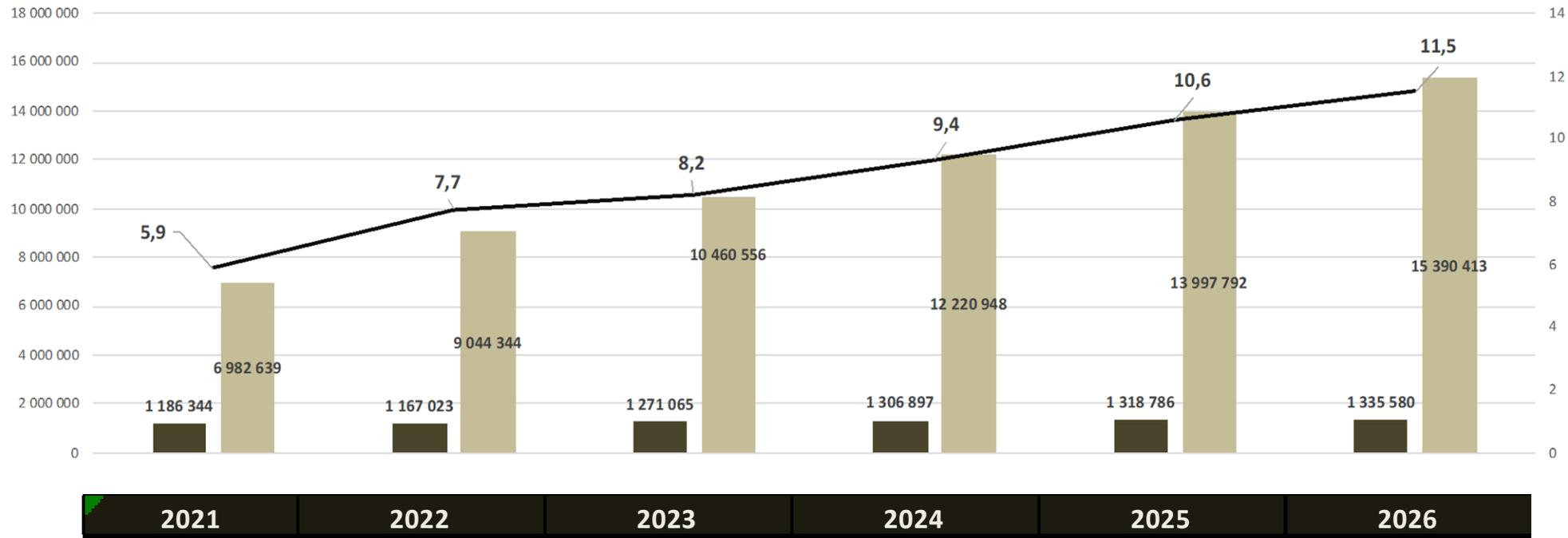




Scenario simulation
Les ratios de santé financière

✓ Ratios de santé financière

Capacité de désendettement (en € et nombre d'années)



| | CA 2019 | CA 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|--|----------|----------|---------|---------|----------|----------|----------|----------|
| <i>Epargne brute (y compris travaux en régie)</i> | 1 565K€ | 858K€ | 1 186K€ | 1 167K€ | 1 271K€ | 1 307K€ | 1 319K€ | 1 336K€ |
| <i>Capital restant du des emprunts</i> | 11 566K€ | 11 434K€ | 6 983K€ | 9 044K€ | 10 461K€ | 12 221K€ | 13 998K€ | 15 390K€ |
| <i>Capacité de densendettement CRD/ Epagne brute</i> | 7,4 | 13,3 | 5,9 | 7,7 | 8,2 | 9,4 | 10,6 | 11,5 |

✓ Ratios de santé financière



| SEUILS D'ALERTE | CA 2019 | CA 2020 | CA 2021 | CA 2022 | CA 2023 | CA 2024 | CA 2025 | CA 2026 | Seuil d'alerte |
|---|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|----------------|
| Coefficient d'autofinancement courant (charges CAF + Capital remb.) / RRF | 90% | 98% | 94% | 94% | 94% | 94% | 95% | 96% | ≤100% |
| Ratio de rigidité (personnel + conting.t + ch.fi)/ RRF | 58% | 62% | 58% | 59% | 58% | 58% | 58% | 58% | ≤65% |
| Citère d'endettement 1 (Capital restant du. /RRF) | 120,4% | 122,5% | 70,0% | 88,3% | 101,0% | 116,7% | 132,4% | 144,0% | ≤120 % |
| Citère d'endettement 2 (Capital restant du. /CAF) | 7,4 | 13,3 | 5,9 | 7,7 | 8,2 | 9,4 | 10,6 | 11,5 | ≤ 12 ans |