



**MAYENNE**  
communauté

# RAPPORT DE PRESENTATION

DU

## COMPTE ADMINISTRATIF

# 2020

## DU BUDGET GENERAL

## 1. Les grands équilibres

### a) les résultats de clôture 2020

RESULTATS 2020	
<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT :</b>	
Résultat de fonctionnement reporté	11 676 752,37
Recettes de l'année	31 916 917,60
Dépenses de l'année	-30 095 557,29
<b><u>RESULTAT DE CLOTURE</u></b>	<b>13 498 112,68</b>
<b>RESULTAT D'INVESTISSEMENT :</b>	
Résultat d'investissement reporté	3 289 598,69
Recettes de l'année	2 793 944,66
Dépenses de l'année	-3 259 023,75
<b><u>RESULTAT DE CLOTURE</u></b>	<b>2 824 519,60</b>
Restes à réaliser dépenses	-2 374 124,54
Restes à réaliser recettes	1 585 080,96
<b>EXCEDENT DE FINANCEMENT TOTAL</b>	<b>2 035 476,02</b>

L'excédent de fonctionnement 2020 atteint **13 498 112 €** à la clôture de l'exercice après intégration du résultat de 2019 de 11 676 752 €. Malgré la crise sanitaire et économique, du fait de la bonne tenue de nos recettes de fonctionnement et de la légère baisse de nos dépenses, le niveau de l'excédent dégagé au 31/12/2020 est plus élevé que celui dégagé un an plus tôt. La situation financière de Mayenne Communauté ne s'est donc pas détériorée en 2020 dans la mesure où nos épargnes se sont améliorées.

### b) l'exécution du budget primitif 2020

Le compte administratif 2020 permet de comparer les réalisations aux prévisions du budget primitif et ainsi de mesurer :

- le degré de sincérité budgétaire lors de l'élaboration du budget primitif,
- la maîtrise des crédits tout au long de l'exercice.

Section de Fonctionnement – opérations réelles				
	Crédits ouverts 2020	Réalizations CA 2020	Différentiel	
			solde réalisation – prévisions	%
dépenses réelles *	30 666 521	28 789 648	-1 876 873	-6,1%
recettes réelles	44 148 929	43 393 618	-755 311	-1,7%

\*hors crédits de dépenses imprévues

Nous constatons des écarts entre réalisations et prévisions de – 6,1% en matière de dépenses et de – 1,7% en matière de recettes. Par comparaison à l'exercice 2019, nous nous améliorons en

dépenses (différentiel de -6,5% en 2019), et nous dégradons en recettes (différentiel de -0,9% en recettes).

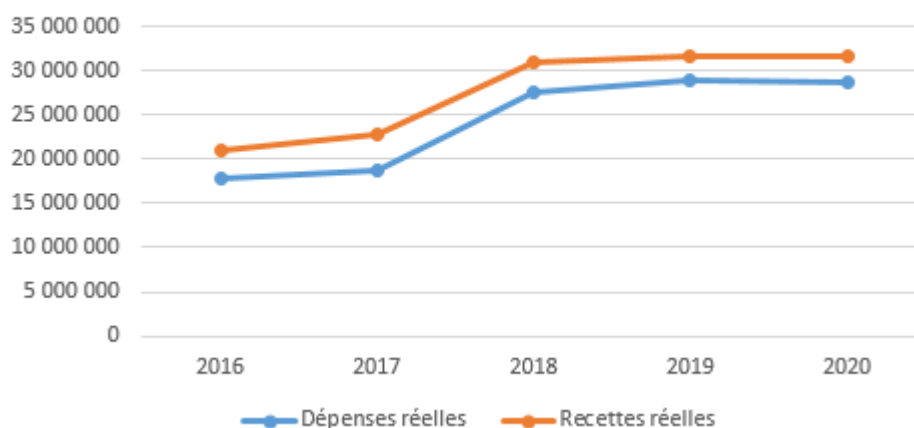
c) l'analyse comparative des comptes administratifs depuis la création de Mayenne Communauté par section budgétaire :

**En section de fonctionnement :**

Section de fonctionnement :	2016	2017	2018	2019	2020	Evolution 2019 2020
<u>Dépenses</u>						
réelles	17 820 171	18 631 094	27 586 159	28 848 670	28 789 648	-0,20%
ordre	1 374 049	1 856 109	1 286 098	1 354 250	1 305 909	-3,57%
<b>Total</b>	<b>19 194 220</b>	<b>20 487 202</b>	<b>28 872 257</b>	<b>30 202 920</b>	<b>30 095 557</b>	<b>-0,36%</b>
<u>Recettes</u>						
réelles	21 027 585	22 833 448	31 001 556	31 549 803	31 716 866	0,53%
ordre	316 957	5 366 887	7 958 109	10 329 869	200 052	-98,06%
<b>Total</b>	<b>21 344 542</b>	<b>28 200 335</b>	<b>38 959 665</b>	<b>41 879 672</b>	<b>31 916 918</b>	<b>-23,79%</b>

Après avoir enregistré entre 2017 et 2018 une nette progression des dépenses et recettes en lien avec les 2 événements marquants de l'année 2018 à savoir : l'exploitation du centre aquatique LA VAGUE et la mise en place de la Gestion Unifiée du Personnel (GUP), nos recettes et nos dépenses stagnent en 2020 et enregistrent par rapport à 2019 une légère diminution en dépenses de - 59 022 € et une augmentation en recettes de + 167 063 €.

**Évolution des dépenses et recettes réelles de fonctionnement 2016 à 2020**



Cette année 2020 est singulière dans le sens où l'évènement exceptionnel et inattendu de la crise sanitaire est venu perturber la gestion budgétaire en recettes comme en dépenses.

Par diverses mesures, Mayenne Communauté a souhaité apporter son soutien aux acteurs locaux. Elle a également équipé les agents en masques et en matériel informatique pour le télétravail.

Ainsi pour faire face au ralentissement de l'activité économique, ont été décidés :

- une exonération des 2/3 de la Cotisation Foncière des Entreprises destinée aux petites et moyennes entreprises des secteurs les plus affectées (culture/événementiel/tourisme/sport),
- le versement de subvention aux petites entreprises du territoire,
- une contribution au fonds résilience de la Région.

En outre, pour soutenir les usagers, des gratuités d'accès ont été instaurées (musée,

médiathèque, aire d'accueil gens du voyage) ou encore des réductions tarifaires (jeunesse, conservatoire).

Une comptabilité analytique ciblant les impacts de la crise sanitaire du Covid 19 a été mise en place. Elle montre que les dépenses directes pour la fourniture de masques et produits d'hygiène et liées à notre soutien aux entreprises du territoire s'élèvent à **477 932 €** (soit 1,7% des dépenses réelles de fonctionnement de 2020). En contrepartie de ces dépenses, Mayenne Communauté a reçu de l'Etat une aide dans le cadre de l'achat des masques de 6 487 €, et une aide de 191 252 € du Département dans le cadre du soutien aux entreprises (50% de notre dépense dans la limite de 6 €/habitant).

La dépense directe nette du Covid 19 pour 2020 s'élève donc à 286 680 € hors impact sur les recettes tarifaires et fiscales (dégrèvement exceptionnel de CFE).

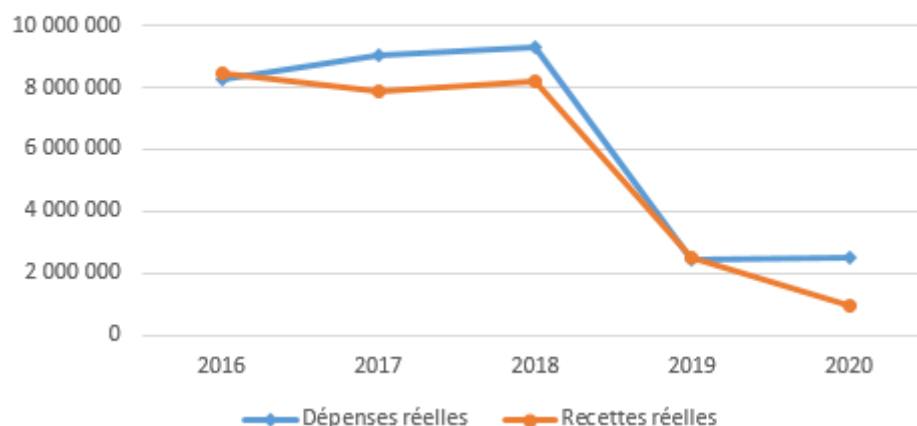
A noter sur les recettes qu'un décalage d'impact sur les recettes fiscales est à envisager en particulier sur la CVAE compte tenu des modalités de recouvrement de cette recette. En 2022, la CVAE perçue correspondra au solde de 2020 et aux 2 acomptes de 2021.

### Section d'investissement :

Section d'investissement:	2016	2017	2018	2019	2020	Evolution 2019 2020
<u>Dépenses</u>						
réelles	8 268 263	9 012 813	9 297 510	2 405 016	2 484 919	3,32%
ordre	1 532 822	355 861	447 022	382 464	774 105	102,40%
<b>Total</b>	<b>9 801 085</b>	<b>9 368 674</b>	<b>9 744 532</b>	<b>2 787 480</b>	<b>3 259 024</b>	<b>16,92%</b>
<u>Recettes</u>						
réelles	8 433 847	7 880 427	8 175 225	2 494 927	913 983	-63,37%
ordre	2 589 914	3 657 310	3 657 206	3 582 152	1 879 962	-47,52%
<b>Total</b>	<b>11 023 762</b>	<b>11 537 737</b>	<b>11 832 432</b>	<b>6 077 079</b>	<b>2 793 945</b>	<b>-54,02%</b>

Après avoir réalisé le premier projet de territoire se concrétisant par l'achèvement en 2018 des 3 chantiers avec la construction de La Vague, du pôle santé et l'extension/rénovation du cinéma, depuis 2019 notre niveau de réalisation de la section d'investissement est faible. Le recul de l'année 2020 s'explique par le cycle électoral d'une part et par la crise sanitaire d'autre part qui a contraint fortement l'activité des services.

Évolution des dépenses et recettes réelles d'investissement 2016 à 2020



## 2. La section de fonctionnement

### a) les dépenses réelles de fonctionnement 2020 de Mayenne Communauté

Les dépenses budgétaires réelles (c'est-à-dire ayant donné lieu à décaissement) de Mayenne Communauté peuvent être regroupées en 6 catégories principales :

1. Les charges à caractère général (achat de petit matériel, entretien et réparations, fluides, assurances ...)
2. Les charges de personnel (salaires et charges sociales)
3. Les atténuations de produits (les attributions de compensation et la Dotation de Solidarité Communautaire envers les communes membres)
4. Les charges de gestion courante (subventions et participations, indemnités des élus ...)
5. Les charges financières (intérêts des emprunts)
6. Les charges exceptionnelles (autres dépenses).

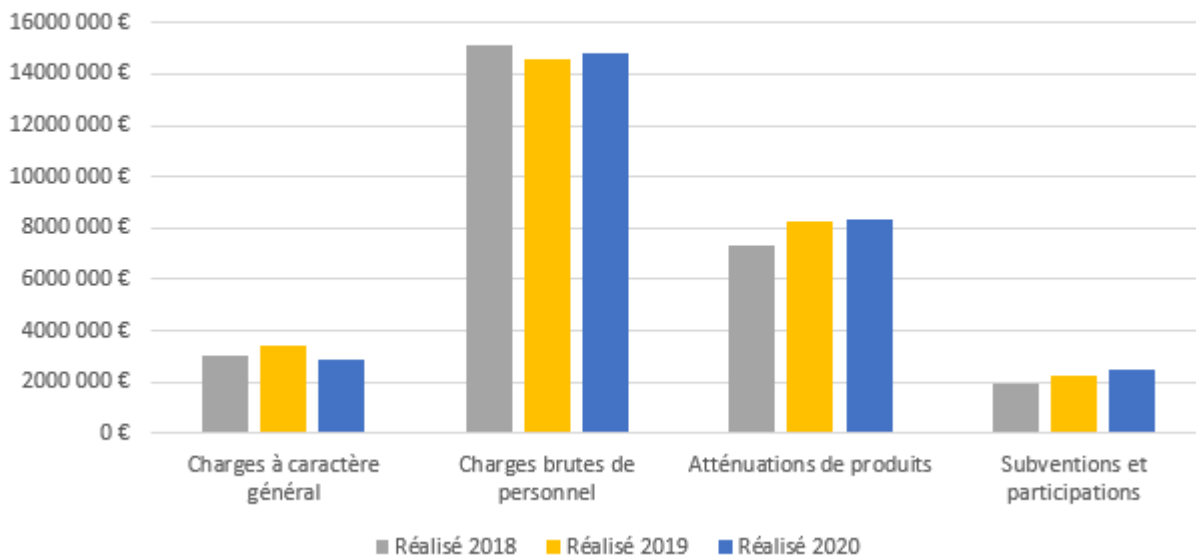
Après avoir enregistré en 2019 une progression entre 2018 et 2019 de 1 262 511 € (+4,6%), en 2020 les dépenses de fonctionnement diminuent de 59 022 € (-0,2%) sous l'effet de la baisse des charges à caractère général.

L'impact de la crise sanitaire sur les dépenses 2020 est différent selon les catégories de dépenses. En effet, le chapitre des charges à caractère général présente en 2020 une diminution de 540 336 € (- 16 %) alors que le chapitre des charges de gestion courante (subventions et contribution) présente une augmentation de 249 965 € (+ 11%). Cette dernière s'explique par le fonds de soutien de 369 530 € versé aux petites entreprises. A l'inverse, la fermeture des services (musée, grand nord, la Vague) pendant plusieurs semaines s'est traduite par la diminution de nos dépenses d'animations, ou encore par la baisse de notre consommation des fluides et de l'électricité, d'où l'impact sur le chapitre des charges à caractère général.

	Réalisé 2018	Réalisé 2019	Réalisé 2020	Ecart 2020 2019
<b>Charges à caractère général</b>	<b>3 015 879 €</b>	<b>3 431 052 €</b>	<b>2 890 717 €</b>	<b>-540 336 €</b>
<b>Charges brutes de personnel</b>	<b>15 138 518 €</b>	<b>14 600 508 €</b>	<b>14 848 022 €</b>	<b>247 513 €</b>
<b>Atténuations de produits</b>	<b>7 309 219 €</b>	<b>8 272 356 €</b>	<b>8 304 437 €</b>	<b>32 081 €</b>
<b>Subventions et participations</b>	<b>1 913 021 €</b>	<b>2 239 299 €</b>	<b>2 489 264 €</b>	<b>249 965 €</b>
<b>Intérêts de la dette</b>	<b>203 074 €</b>	<b>186 559 €</b>	<b>169 593 €</b>	<b>-16 966 €</b>
<b>Autres dépenses</b>	<b>6 447 €</b>	<b>118 896 €</b>	<b>87 616 €</b>	<b>-31 279 €</b>
<b>TOTAL DEPENSES REELLES</b>	<b>27 586 159 €</b>	<b>28 848 670 €</b>	<b>28 789 648 €</b>	<b>-59 022 €</b>

A noter l'économie sur le poste des autres dépenses qui relève d'une dépense ponctuelle supportée en 2019 de 84 952 € dans le but de provisionner le litige sur la glissane du carrelage de la Vague (délibération n° 1 du 24/10/2019)

## Évolution des dépenses réelles par chapitre sur les 3 derniers exercices



### Procédons à une analyse par chapitre (ou catégorie) de dépenses.

\* les charges à caractère général s'élèvent en 2020 à **2 890 717 €**. Elles représentent 10 % des dépenses réelles de fonctionnement de l'année et diminuent de 540 336 € à -16 %. Ce recul est majoritairement lié à la fermeture de nos services conséquence de la crise sanitaire du covid 19.

Ci-après la décomposition des dépenses du chapitre par type de dépenses :



	2018	2019	2020	variation en € 2020/2019	
SDIS pour ex CCPM	797 646 €	817 298 €	822 187 €	4 889 €	
Remboursement de frais aux communes membres, aux budgets annexes, à d'autres CC, au Département	276 869 €	283 813 €	188 105 €	-95 709 €	(1)
Rémunération d'intermédiaires	276 471 €	297 958 €	283 325 €	-14 633 €	
Les achats des services	301 316 €	318 663 €	332 167 €	13 504 €	
L'entretien des terrains	57 879 €	68 633 €	76 842 €	8 209 €	
L'entretien de nos bâtiments	79 485 €	97 918 €	37 788 €	-60 130 €	(2)
L'entretien de nos véhicules	1 688 €	3 641 €	9 001 €	5 360 €	
L'entretien des autres biens et leur maintenance	83 089 €	99 941 €	106 752 €	6 812 €	
Les fluides eau, électricité, combustible	369 165 €	407 731 €	297 203 €	-110 528 €	(3)
Les primes d'assurances	35 980 €	28 338 €	34 437 €	6 098 €	
Taxes foncières et autres impôts	62 988 €	73 640 €	71 690 €	-1 950 €	
Locations mobilières et immobilières	154 925 €	216 934 €	191 406 €	-25 527 €	(4)
Frais postaux et télécommunications	84 973 €	79 975 €	60 302 €	-19 674 €	(5)
Publicité, publications et relations publiques	74 411 €	85 646 €	49 117 €	-36 529 €	(6)
Divers dont Redevance déchets	52 766 €	45 466 €	52 230 €	6 764 €	
L'entretien de nos locaux	1 529 €	90 526 €	57 761 €	-32 765 €	(7)
Transports	34 752 €	40 567 €	26 034 €	-14 533 €	(8)
Location entretien et acquisitions des vêtements de travail	40 550 €	29 178 €	26 710 €	-2 468 €	
Divers documentation et formation	49 673 €	52 655 €	34 789 €	-17 867 €	(9)
Les études	43 659 €	56 046 €	7 800 €	-48 246 €	(10)
Déplacements, missions et réception	22 943 €	30 076 €	12 176 €	-17 900 €	(11)
Les contrats de prestations de services	112 399 €	205 943 €	110 081 €	-95 862 €	(12)
Services bancaires	724 €	467 €	2 817 €	2 349 €	
	<b>3 015 879 €</b>	<b>3 431 052 €</b>	<b>2 890 717 €</b>	<b>-540 335 €</b>	

#### Les dépenses en moins relèvent de :

- ✓ (1) la dépense de carburant réglée à la Ville de Mayenne titulaire du groupement de commandes a été réduite en cette année de crise sanitaire du fait des périodes de confinement. A noter également qu'une dépense biannuelle de remboursement de frais au Kiosque pour le salon Croq les Mots n'a pas été effectuée en 2020 (salon organisée en années impaires)
- ✓ (2) en 2019, Mayenne Communauté a supporté la reprise du bardage du bâtiment du pôle de santé de Lassay pour 73 691 € (indemnisation par l'assurance dans le cadre de la décennale perçue en recette de 64 141 €)
- ✓ (3) La dépense de fluides est nettement atténuée : économie de 21 819 € sur l'eau (dont 17 655 € concerne la Vague) ; économie de 75 533 € sur l'électricité ; économie de 11 200 € sur le gaz. Ces économies sont à lier avec la crise sanitaire avec un impact estimé de - 9,6% sur la consommation. Il convient également de prendre en compte le climat particulièrement doux de 2020 qui a généré une économie sur la facture énergétique.
- ✓ (4) La dépense de location mobilière est réduite avec l'absence d'organisation de spectacles (matériel de sono)
- ✓ (5) La dépense de frais postaux est diminuée de 12 884 € en raison du développement de la dématérialisation. Celle des frais de télécommunication est réduite de 6 790 € (effet confinement).
- ✓ (6) Les frais de publications et d'impression d'affiches ont diminué du fait de l'absence de spectacles
- ✓ (7) La dépense d'entretien externalisée de nos locaux (La Vague et le Grand Nord) diminue du fait de la fermeture de nos services
- ✓ (8) La dépense de prise en charge des frais de transport culturels des écoles a concerné uniquement les 3 premiers mois de l'année 2020

- ✓ (9) et (11) Les frais de formation, de déplacement et de missions sont diminués du fait de l'absence de déplacement en raison de la crise sanitaire
- ✓ (10) deux études ont été réalisées en 2020 : une mission de rétro et prospective financière ainsi qu'une étude acoustique au cinéma.
- ✓ (12) l'absence d'animations explique l'économie réalisée sur les contrats de prestations de services. A noter toutefois que la Collectivité a rétribué ses partenaires culturels selon les frais engagés et sur le temps de préparation de l'animation.

Examinons ci-après la décomposition des dépenses 2020 du chapitre par domaine d'intervention :

	2018	2019	2020	variation en € 2020/2019
SDIS pour communes de l'ex CCPM	797 646 €	817 298 €	822 187 €	4 889 €
Services culturels (médiathèque, musée, conservatoire, cinéma)	873 240 €	947 755 €	687 896 €	-259 859 €
Action économique (SERE + ateliers relais+ forum)	146 255 €	184 855 €	158 122 €	-26 733 €
Centre aquatique	332 288 €	426 446 €	321 103 €	-105 342 €
Jeunesse dont services communs	84 584 €	97 176 €	57 589 €	-39 587 €
Services généraux ( administration générale + MSAP)	385 544 €	402 155 €	321 811 €	-80 344 €
Camping, tourisme, bateau promenade	111 671 €	96 769 €	97 415 €	647 €
Santé Social ( dont aire d'accueil gens du voyage )	68 491 €	200 873 €	134 960 €	-65 914 €
Amenagement, Environnement	86 068 €	95 463 €	112 419 €	16 956 €
Logement (PLH)	70 686 €	108 949 €	128 520 €	19 571 €
Circuits de randonnées	42 425 €	43 548 €	42 566 €	-982 €
Famille (RAM + ludothèque en 2017 et 2018; RAM en 2019)	16 983 €	9 765 €	6 129 €	-3 636 €
	<b>3 015 879 €</b>	<b>3 431 052 €</b>	<b>2 890 717 €</b>	<b>-540 335 €</b>

Zoomons sur les dépenses des services culturels qui représentent 23 % des dépenses du chapitre et qui présentent une diminution de dépenses de 259 859 € en lien avec la crise sanitaire (absence d'animations + effet fluides). L'économie réalisée sur les médiathèques s'explique également la dépense ponctuelle supportée en 2019 pour la désinfestation des réserves (74 515 €).

Les charges à caractère général des services culturels	2018	2019	2020	variation en € 2020/2019
Conservatoire de musique et danse	62 682 €	68 033 €	33 578 €	-34 454 €
médiathèques	245 550 €	340 060 €	223 996 €	-116 064 €
ludothèque		2 268 €	3 053 €	785 €
Bâtiment du Grand Nord	189 851 €	185 304 €	164 480 €	-20 824 €
musée	202 558 €	193 124 €	144 053 €	-49 072 €
chapelle des calvairiennes	8 627 €	9 485 €	12 600 €	3 115 €
cinéma	41 060 €	10 529 €	14 997 €	4 468 €
action culturelle	79 094 €	87 073 €	45 993 €	-41 080 €
Kiosque	43 819 €	51 880 €	45 147 €	-6 733 €
	<b>873 240 €</b>	<b>947 755 €</b>	<b>687 896 €</b>	<b>-259 859 €</b>

Zoomons sur les dépenses du chapitre 011 du centre aquatique la Vague :



Les charges à caractère général de la Vague	2018	2019	2020	Variation en € 2020/2019
Eau	36 976 €	38 048 €	20 387 €	-17 661 €
Electricité	116 181 €	151 205 €	102 728 €	-48 477 €
combustible: granulés	59 156 €	36 223 €	33 225 €	-2 998 €
fournitures d'entretien et de petit équipement	42 737 €	38 708 €	50 723 €	12 015 €
entretien du bâtiment	28 950 €		0 €	0 €
nettoyage des locaux		89 408 €	53 198 €	-36 209 €
contrats de maintenance	4 467 €	16 979 €	20 578 €	3 599 €
autres	43 821 €	55 876 €	40 264 €	-15 611 €
	<b>332 288 €</b>	<b>426 446 €</b>	<b>321 103 €</b>	<b>-105 343 €</b>

Les postes concernés par la baisse des dépenses sur ce chapitre pour la Vague sont les fluides, le nettoyage externalisé des locaux et les animations. Ces économies sont à relier à la crise sanitaire.

\* Les dépenses de personnel = **14 848 022 €**

Le taux de réalisation 2020 des charges de personnel recule par rapport à celui de 2019 : 94,4% contre 96.21% en 2019.

La réalisation du budget 2020 est bien en deçà des prévisions envisagées en fin d'année 2019. La COVID 19 a bouleversé l'organisation des services tant dans leur fonctionnement quotidien que dans le déroulement des recrutements. Ainsi, 11 postes créés n'ont pas été pourvus représentant un budget voté de 361 900 €.

- DST : Régie bâtiments : 3 chefs d'équipe.
- DG : SERE : Chargé de mission attractivité emploi.
- DASS : Chargé de mission contrat local de santé.
- DAC : Médiathèque : Animateur numérique.
- DEJS : Assistante administrative du directeur.
- DAC : Assistante administrative du directeur.
- DR : Relation avec le public : animateur maison France Services.
- DRH : Entretien des locaux non sportifs : un gardien de stade.
- DR : Coordonnateur manifestations.

Il faut ajouter à cela des postes non pourvus immédiatement liés en partie à la mobilité interne qui remet en question les dates d'effet de prise de poste et le montant des crédits initialement affectés. Cet écart de temps explique un montant de crédits non réalisés de 276 300 €.

Postes pourvus mais tardivement et différemment des prévisions: Directeur général des services ; Collaborateur de cabinet ; Directeur ressources et assistante du directeur ; Chargé de coordination culturelle ; Chargé d'enseignement art et culture ; Régie Bâtiments : Plombier ; Relations avec le public : Agent d'accueil ; Gestion des déchets : Agent de collecte ; Commande publique : Gestionnaire des marchés.

Le budget réalisé est de **14 848 022 euros** en 2020. Nous enregistrons une progression de la dépense annuelle de 2% à + 247 513 €.

Depuis la Gestion Unifiée du Personnel de 2018, les charges de personnel sont classées par antenne selon l'affectation des postes. Les dépenses classées sur l'antenne Ville font l'objet d'un remboursement de la Ville de Mayenne. Les dépenses classées sur l'antenne Mayenne Communauté sont supportées intégralement par le budget de Mayenne Communauté.

Ainsi la dépense brute de 14 848 022 € concerne la Ville de Mayenne pour 6 188 609 € et Mayenne Communauté pour **6 662 413 €** (32% des dépenses du chapitre concernent des dépenses de personnel propres aux services de Mayenne Communauté).

Les charges de personnel	2018	2019	2020	variation en € 2020/2019	variation en % 2020/2019
Services administratifs généraux	1 890 758 €	1 061 453 €	1 063 489 €	2 035 €	0%
Conservatoire musique et danse	982 479 €	1 016 340 €	1 048 163 €	31 823 €	3%
Médiathèque dont ludothèque	697 139 €	767 967 €	807 519 €	39 553 €	5%
Musée	319 133 €	289 545 €	284 731 €	-4 813 €	-2%
Action culturelle dont croq les mots	179 612 €	161 517 €	169 599 €	8 082 €	5%
Kiosque	124 726 €	120 242 €	122 533 €	2 291 €	2%
<b>sous total compétence culturelle</b>	<b>2 303 090 €</b>	<b>2 355 611 €</b>	<b>2 432 546 €</b>	<b>76 935 €</b>	<b>3%</b>
La vague	587 807 €	670 853 €	713 613 €	42 759 €	6%
Jeunesse	118 807 €	147 906 €	143 154 €	-4 752 €	-3%
Contrat local de santé	228 €	32 867 €	30 302 €	-2 565 €	-8%
Gens du voyage	55 225 €	53 931 €	51 202 €	-2 729 €	-5%
MSAP	35 769 €	39 361 €	38 227 €	-1 134 €	-3%
RAM	87 354 €	89 071 €	80 574 €	-8 497 €	-10%
Logement	73 008 €	63 759 €	74 493 €	10 734 €	17%
Prestations de services	221 404 €	268 199 €	272 000 €	3 802 €	1%
SPANC	53 934 €	60 507 €	42 337 €	-18 170 €	-30%
Déchets ménagers	1 035 862 €	969 576 €	1 002 941 €	33 365 €	3%
Services techniques	359 355 €	367 955 €	415 857 €	47 902 €	13%
SERE	199 579 €	141 192 €	129 213 €	-11 980 €	-8%
Leader		70 667 €	103 427 €	32 760 €	46%
Forum métiers d'arts			21 564 €	21 564 €	
Camping	58 262 €	37 081 €	40 257 €	3 177 €	9%
Animations touristiques	10 481 €	8 023 €	7 217 €	-806 €	-10%
<b>sous total compétence économie</b>	<b>268 322 €</b>	<b>256 963 €</b>	<b>301 679 €</b>	<b>44 715 €</b>	<b>17%</b>
ANTENNE VILLE de Mayenne	8 047 594 €	8 162 496 €	8 185 609 €	23 113 €	0%
	<b>15 138 518 €</b>	<b>14 600 508 €</b>	<b>14 848 022 €</b>	<b>247 513 €</b>	<b>2%</b>

A noter que sur l'ensemble de l'année 2020, Mayenne Communauté en sa qualité d'employeur unique (y compris les services de la ville de Mayenne) , a procédé à 49 recrutements d'emplois permanents pour faire face à :

9 créations de postes ; 4 démissions ; 14 départs à la retraite ; 1 détachement ; 4 disponibilités ; 3 fins de contrat sur emplois permanent ; 8 mobilités internes ; 5 mutations ; 1 décès.

Sur ces 49 recrutements 20 sont affectés à des services exclusifs de Mayenne Communauté (conservatoire, musée, déchets ménagers, sere, spanc, animation jeunesse, médiathèque), 21 sont exclusifs Ville de Mayenne (maison de la petite enfance, espaces verts, écoles, propreté urbaine, bâtiment, restaurant municipal) et 8 sont affectés à des services mutualisé (cabinet, informatique, direction ressources, direction aménagement).

- \* Les atténuations des produits s'élèvent en 2020 à **8 304 437 €** contre 8 272 356 € en 2019 et 7 309 219 € en 2018.

Cette catégorie de dépenses représente 29% de nos dépenses réelles de fonctionnement. Elle se situe en seconde position après les dépenses de personnel (51%).

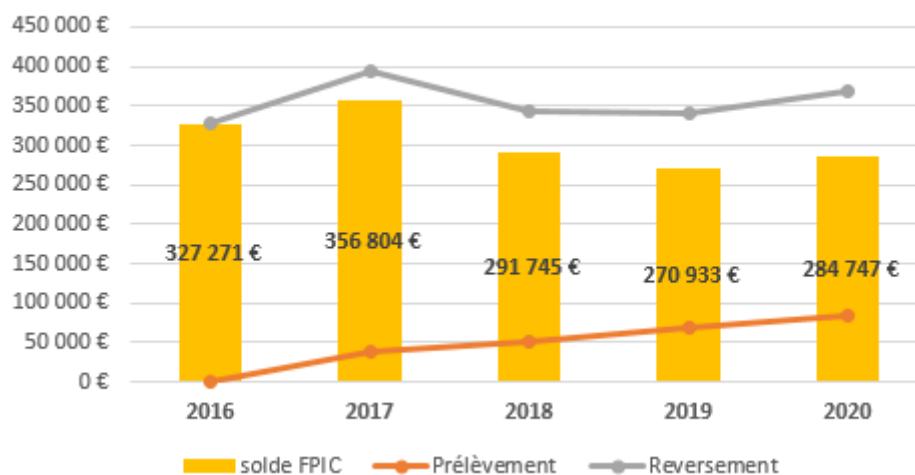
Ce chapitre comprend 4 types de dépenses. On trouve :

- les Attributions de Compensation (AC) versées aux Communes membres pour **7 100 364 €** en 2020 montant identique à celui versé en 2019,
- le prélèvement du Fonds de Péréquation des Ressources Intercommunales et Communales (FPIC) qui en 2020 a représenté une dépense de **84 697 €** (69 275 € en 2019 ; 50 622 € en 2018 et 38 429 € en 2017).

**Le FPIC**, pour rappel, est un mécanisme de péréquation horizontale pour le secteur communal qui consiste à prélever une fraction des ressources fiscales de certains territoires pour la reverser à des territoires moins favorisés. Certains territoires sont bénéficiaire et contributeur comme c'est le cas pour Mayenne Communauté depuis 2017.

En 2019, Mayenne Communauté a été contributrice pour 84 697 € (contre 69 275 € en 2019) et dans le même temps a perçu 369 444 € (contre 340 208 € en 2019). Il est rappelé que depuis 2016, la répartition du FPIC se fait selon le régime de droit commun tel que notifié par les services de l'État.

**L'évolution du FPIC depuis 2016**



- La mise en œuvre du pacte de solidarité envers les communes par le biais du reversement d'une partie de la fiscalité perçue aux titres des éoliennes aux communes membres d'implantation (30% de l'IFER à Hardanges et St Julien du Terroux soit un total reversé de **43 796,70 €**) et,
- Une Dotation de Solidarité Communautaire exceptionnelle à hauteur de **1 006 579 €**, montant identique à celui attribué en 2019. Comme en 2019, la répartition de l'enveloppe a été faite selon les deux critères obligatoires (population et potentiel financier par habitant) et selon 3 critères facultatifs : l'effort fiscal, les charges de centralité et la ruralité représentée par un critère d'éloignement des communes par rapport à Mayenne.

✱ Les subventions et participations ou charges de gestion courante :

Elles s'élèvent pour 2020 à **2 489 264 €** en progression de 11% (+ 249 965 €) par rapport à 2019.

Charges de gestion courante	2018	2019	2020	Ecart n-1
Subvention de fonctionnement aux associations	1 272 418 €	1 288 094 €	1 728 193 €	440 099 €
Indemnités et charges Elus	209 799 €	231 772 €	223 208 €	-8 564 €
Contribution au Service Incendie pour les communes de l'ex CCHL	152 711 €	156 467 €	157 404 €	937 €
Déficits des budgets de zones n-1	230 224 €	147 678 €	221 093 €	73 415 €
Contributions diverses	0 €	89 286 €	36 575 €	-52 711 €
Contribution au syndicat SYBAMA			96 294 €	96 294 €
Financement du service de prévention spécialisée auprès du Département "Sauvegarde"	23 300 €	23 300 €	23 300 €	-00 €
Contribution au TEM pour les travaux d'extension du réseau d'électricité zone du bocage	12 320 €			
Autres (sacem, non valeurs)	12 250 €	17 305 €	3 198 €	-14 107 €
Prise en charge des créances de loyers de la Fonderie		285 397 €		-285 397 €
<b>Total</b>	<b>1 913 021 €</b>	<b>2 239 299 €</b>	<b>2 489 264 €</b>	<b>249 965 €</b>

Cette importante progression s'explique essentiellement par le fonds d'urgence Covid-19 d'aide économique mis en place par Mayenne Communauté destiné aux entreprises fragilisées par la crise sanitaire (aide plafonnée à 1 500 € pour les entreprises de moins de 5 salariés et à 2 000 € pour les entreprises de 6 à 20 emplois). Sur cet exercice 2020, 245 entreprises ont été soutenues par Mayenne Communauté représentant un total de 369 530 €. A noter l'aide du Département qui nous a versé une subvention de 184 765 € (chapitre 74) soit 50% de notre aide versée aux entreprises.

Zoom sur le soutien financier 2020 apporté aux associations pour un total de **1 728 193 €**.

	2018	2019	2020	Ecart 2020 2019
Culture	776 321 €	761 671 €	856 114 €	94 443 €
Tourisme	294 321 €	304 614 €	250 310 €	-54 304 €
Environnement	32 000 €	30 000 €	39 000 €	9 000 €
Economie	85 132 €	95 600 €	104 507 €	8 907 €
Soutien aux entreprises			369 530 €	369 530 €
Jeunesse et micro crèche	54 800 €	55 130 €	66 919 €	11 789 €
Logement	16 432 €	17 432 €	13 432 €	-4 000 €
Contrat Local de Santé	880 €	9 943 €	15 815 €	5 872 €
Gens du voyage	7 000 €	6 000 €	7 000 €	1 000 €
Autres	5 532 €	7 704 €	5 565 €	-2 139 €
	<b>1 272 418 €</b>	<b>1 288 094 €</b>	<b>1 728 193 €</b>	<b>440 099 €</b>

Retraitées de la dépense exceptionnelle de 369 530 € relative au fonds exceptionnel de soutien aux entreprises du territoire, les subventions aux associations s'élèvent à 1 358 663 € et présentent une progression de 5% (+ 70 569 €).

Cette augmentation a pour origine :

- En culture + 94 443 € : les modalités de la nouvelle convention du Kiosque effective au 01/01/2020 qui prévoient le remboursement par l'Association des charges de personnel mis à disposition (remboursement au chapitre 70 en 2020 de 122 533 €). Cependant, cette augmentation de subvention a été compensée par la diminution de 39 000 € sur la subvention 2020 décidée en raison des annulations de spectacles du fait de la situation sanitaire (délibération n°10 du 10/12/2020).
- En environnement + 9 000 € : l'augmentation de la subvention au CPIE de 9 000 €, faisant suite à la nouvelle convention d'objectifs 2020-2022.
- En tourisme – 54 304 € : jusqu'en 2019 une subvention était versée à l'office de tourisme en contrepartie de la gestion du Forum métiers d'art (55 800 € versé en 2019). A compter de 2020, Mayenne Communauté a repris en gestion directe le forum.
- En santé + 5 872 € : la montée en charge des actions financées via le Contrat Local de

## Santé avec l'action menée par le Kiosque sur la prévention des conduites addictives chez les jeunes collégiens et lycéens.

Pour l'exercice de sa compétence GEMAPI, à compter de cet exercice 2020 Mayenne Communauté a adhéré au Sybama (syndicat du bassin de l'Aron, Mayenne et Affluents) créée par arrêté préfectoral du 12/07/2019. La contribution 2020 constitue une dépense nouvelle de 96 294 €.

A noter qu'en 2020 on ne retrouve pas la contribution versée en 2019 à LMA pour la non occupation des locaux médicaux Saint Martin (43 319 €).

### \* Les charges financières :

Elles correspondent aux intérêts de la dette. Mayenne Communauté a supporté à ce titre une dépense de **169 593 €** (contre 186 559 € en 2019) répartie en 177 542 € d'intérêts réglés à l'échéance et en 7 949 € d'intérêts courus non échus négatifs. La dette de Mayenne Communauté est détaillée en fin de rapport (page 29 et suivantes)

Cette dépense représente 0,6% des dépenses réelles de fonctionnement 2020.

### \* Les autres dépenses : les charges exceptionnelles :

Ce chapitre s'élève pour 2020 à **87 616 €** présentant un niveau inférieur à celui de 2019 de 31 279 €. Les dépenses de ce chapitre en 2020 sont dominées par la contribution au fonds résilience de la Région pour 75 922 € (correspondant à 2 € par habitant) destiné à soutenir les très petites entreprises au moyen d'un prêt.

## **b) les recettes 2020**

Les recettes de Mayenne Communauté peuvent être regroupées en 5 catégories principales.

1. Les produits issus de la fiscalité locale (impôts et taxes)
2. Les dotations et participations de l'Etat et des autres collectivités
3. Les produits de nos services publics rendus
4. Les autres produits issus des locations,
5. Les recettes exceptionnelles et les atténuations de charges (indemnités journalières)

	Réalisé 2018	Réalisé 2019	Réalisé 2020	Ecart en € n-1	Evolution 19/20 en %
<b>Impôts et taxes</b>	<b>14 513 656 €</b>	<b>14 914 033 €</b>	<b>15 179 654 €</b>	<b>265 621 €</b>	<b>1,8%</b>
<b>Dotations et participations</b>	<b>4 104 496 €</b>	<b>4 241 388 €</b>	<b>4 474 028 €</b>	<b>232 640 €</b>	<b>5,5%</b>
<b>Recettes des services</b>	<b>10 769 541 €</b>	<b>10 551 697 €</b>	<b>10 503 813 €</b>	<b>-47 884 €</b>	<b>-0,5%</b>
<b>Autres produits de gestion courante</b>	<b>1 305 061 €</b>	<b>1 189 489 €</b>	<b>1 223 179 €</b>	<b>33 690 €</b>	<b>2,8%</b>
<b>Autres recettes</b>	<b>308 802 €</b>	<b>653 196 €</b>	<b>336 191 €</b>	<b>-317 004 €</b>	<b>-48,5%</b>
<b>TOTAL RECETTES REELLES</b>	<b>31 001 556 €</b>	<b>31 549 803 €</b>	<b>31 716 866 €</b>	<b>167 063 €</b>	<b>0,5%</b>

Les recettes réelles 2020 (recettes hors opération d'ordre budgétaire) s'élèvent à **31 716 866 €**. Elles continuent de progresser en 2020 mais moins rapidement (+ 0,5% en variation annuelle en 2020 contre 2% en 2019). Hors recettes exceptionnelles, le poste de recettes des produits des services est celui qui est le plus impacté par la crise sanitaire du coronavirus en raison de la fermeture de nos services avec des recettes tarifaires en net recul.



## × Les impôts et taxes

En 2020, Mayenne Communauté a perçu au titre de la fiscalité une recette de **15 179 654 €**. Cette catégorie de recettes (produits issus de la fiscalité) était jusqu'en 2017 prépondérante, représentant 66% de nos recettes réelles de fonctionnement. Avec la gestion unifiée, cette prépondérance n'est plus aussi marquée. Désormais, les recettes fiscales représentent 48% de nos recettes réelles de fonctionnement alors que le poids des produits des services progresse : de 16% en 2017 à 33% en 2019 et 2020 (effet du remboursement de la Ville de Mayenne pour la gestion unifiée du personnel).

Notre panier fiscal 2020 est constitué notamment des **contributions directes** lesquelles constituent 64% de notre panier fiscal total (hors rôles supplémentaires). Hors rôles supplémentaires, le dynamisme des contributions directes 2020 s'est ralenti par rapport à 2019 avec une progression annuelle de 3% contre 4% en 2019. Rappelons que le coefficient de revalorisation des bases fiscales en 2020 était de 1,2% contre 2,2% en 2019.

	Réalisé 2018	Réalisé 2019	Réalisé 2020	Ecart en € n-1	écart en %
CFE	4 016 153 €	4 183 163 €	4 386 851 €	203 688 €	4,9%
TAXE D'HABITATION	4 619 836 €	4 777 051 €	4 857 807 €	80 756 €	1,7%
TAXE FONCIERE BATI	224 834 €	231 980 €	238 118 €	6 138 €	2,6%
TAXE FONCIERE NON BATI	167 878 €	171 366 €	173 418 €	2 052 €	1,2%
Taxe additionnelle foncier non bâti	26 925 €	26 860 €	27 549 €	689 €	2,6%
Rôles supplémentaires	331 024 €	284 617 €	42 351 €	-242 266 €	-85%
<b>TOTAL DES IMPOTS LOCAUX</b>	<b>9 386 650 €</b>	<b>9 675 037 €</b>	<b>9 726 094 €</b>	<b>288 387 €</b>	<b>0,5%</b>

Parmi les contributions directes, on trouve :

-la Cotisation Foncière des Entreprises avec un taux stable de 25,25% s'élève pour 2020 à **4 386 851 €**. Cette recette a été impactée par la crise sanitaire et économique avec la décision du 17 juillet 2020 d'appliquer un dégrèvement exceptionnel au profit des entreprises de taille petite ou moyenne des secteurs relevant du tourisme, de l'hôtellerie, de la restauration, du sport, de la culture et de l'évènementiel. Ce dégrèvement a porté sur une réduction de la cotisation de CFE à hauteur des 2/3 prise en charge par moitié par l'Etat. 37 entreprises du territoire ont pu bénéficier de ce dégrèvement exceptionnel qui a représenté pour Mayenne Communauté une diminution de ses recettes fiscales de 37 292 € dont 50% était prise en charge par l'Etat soit une perte nette de 18 646 € pour Mayenne Communauté.

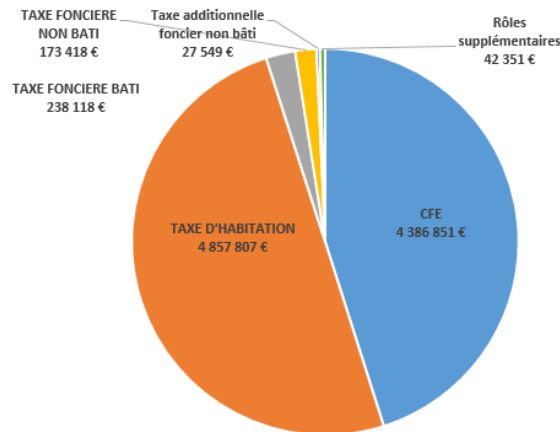
-la taxe d'habitation votée à partir d'un taux stable de 12,11 % a généré un produit de **4 857 807 €**. L'année 2020 constitue la dernière année de perception de la taxe d'habitation sur les résidences principales. A compter de 2021, co existent deux recettes de substitution : la fraction de TVA et la taxe d'habitation sur les résidences secondaires.

-la taxe sur le Foncier Bâti votée à partir d'un taux de 0,63% a généré un produit de **238 118 €**.

-la taxe sur le foncier non bâti votée à partir d'un taux de 4,30% a généré un produit de **173 418 €**. Nous notons une progression faible de 1,2 % qui nous indique que la variation physique est nulle puisque la revalorisation des valeurs cadastrales était de 1,2 % pour 2020.

- la taxe additionnelle sur le Foncier non bâti, a généré un produit de **27 549 €**.



**Structure des contributions directes 2020**

Outre les impôts locaux, Mayenne Communauté perçoit des recettes fiscales indirectes avec :

- la Cotisation sur la Valeur Ajoutée des Entreprises (frappe la seule richesse générée par l'entreprise) caractérisée par un taux uniforme d'1,5% voté par le Parlement et pour lequel la Communauté perçoit 26,5% du produit (le reste est réparti en 50% Région et 23,5% Département), soit en 2020 pour Mayenne Communauté **2 471 293 €**. La variation annuelle 2019-2020 est de 7%. Cette recette retrouve donc un dynamisme en 2020 après une progression de 6% en 2017 puis de 17% en 2018, et 1% en 2019.

- la TASCOM (taxe sur les surfaces commerciales > à 400 m<sup>2</sup>) a généré une recette de **602 583 €**, en progression de 16 775 €.

- les IFER (imposition forfaitaire sur les entreprises de réseaux), ont apporté un produit de **472 241 €** en 2020. Nous enregistrons un enrichissement de 11 596 € (effet de la revalorisation annuelle des bases).

Autre recette de ce chapitre des produits fiscaux : le Fonds de Péréquation Intercommunal et Communal (FPIC) pour sa partie reversement. Au titre de 2020, le reversement est de **369 444 €**, qui diminué du prélèvement de **84 697 €**, nous ramène à un solde bénéficiaire de 284 747 € (cf graphe page 10).

Pour rappel, le FPIC est réparti selon le régime de droit commun tel qu'il nous a été notifié par les services de l'Etat. Cette répartition de droit commun prend comme références, d'abord le Coefficient d'Intégration Fiscale de Mayenne Communauté, ensuite l'insuffisance du potentiel financier par habitant des communes.

Effet crise sanitaire, le produit de la taxe de séjour est en recul en 2020 de 14 176 € par rapport à 2019 avec une recette de **21 965 €**.

Enfin, ce chapitre des impôts et taxes, comprend une part compensation issue de la suppression de l'ex taxe professionnelle, le Fonds National de Garantie Individuelle des Ressources (FNGIR) pour un montant stable de **1 517 254 €** en 2020.

Seconde dotation issue de la réforme de la taxe professionnelle, en plus du FNGIR, les collectivités perçoivent la Dotation de compensation des recettes de la taxe professionnelle (DCRTP) avec un produit de 834 116 €. Pour la seconde année consécutive une ponction a été opérée sur une recette (- 4 682 € en 2020 et 9 407 € en 2019) alors qu'elle devait demeurer figée.

Enfin, nous retrouvons au sein de la catégorie « impôts et taxes », les compensations fiscales versées par l'Etat en contrepartie des exonérations fiscales accordées au titre de la taxe d'habitation pour **363 626 €**; de la contribution économique territoriale (CFE +CVAE)

pour 46 377 € et 69 € au titre de la taxe foncière.

	Réalisé 2018	Réalisé 2019	Réalisé 2020	Ecart en € n-1
Impôts ménages (TH, FB, FNB )	5 039 473 €	5 207 257 €	5 296 892 €	89 635 €
Impôts Entreprises (CFE)	4 016 153 €	4 183 163 €	4 386 851 €	203 688 €
CVAE	2 277 940 €	2 298 940 €	2 471 293 €	172 353 €
TASCOM	585 572 €	585 808 €	602 583 €	16 775 €
IFER	372 596 €	460 645 €	472 241 €	11 596 €
Rôles supplémentaires	331 024 €	284 617 €	42 351 €	-242 266 €
Taxe de séjour	32 437 €	36 141 €	21 965 €	-14 176 €
<b>Total impôts locaux</b>	<b>12 655 195 €</b>	<b>13 056 571 €</b>	<b>13 294 176 €</b>	<b>237 605 €</b>
FPIC Solde	291 745 €	270 933 €	284 747 €	13 814 €
FNGIR	1 516 094 €	1 517 524 €	1 517 524 €	0 €
DCRTP	847 205 €	838 798 €	834 116 €	-4 682 €
Compensations fiscales	316 226 €	375 480 €	410 072 €	34 592 €
<b>TOTAL RECETTES FISCALES BRUTES</b>	<b>15 626 465 €</b>	<b>16 059 306 €</b>	<b>16 340 635 €</b>	<b>281 329 €</b>
<b>Attributions de compensation</b>	<b>7 257 420 €</b>	<b>7 169 364 €</b>	<b>7 169 364 €</b>	<b>0 €</b>
<b>RESSOURCES FISCALES NETTES</b>	<b>8 369 045 €</b>	<b>8 889 942 €</b>	<b>9 171 271 €</b>	<b>281 329 €</b>

L'analyse du panier fiscal 2020 net (après déduction de l'attribution de compensation) comparativement à celui de 2019 montre un dynamisme ralenti par rapport à celui constaté en 2019 avec une variation annuelle de + 3,2 % en 2020 contre + 6% en 2019. Ce ralentissement s'explique essentiellement par le niveau des rôles supplémentaires (42 351 € en 2020 contre 284 617 € en 2019)

Outre le recul du produit de la taxe de séjour (- 14 176 €) , et l'instauration du dégrèvement exceptionnel sur la CFE au profit des entreprises de taille moyenne (-37 292 €), le panier fiscal 2020 est finalement faiblement impacté par la crise sanitaire et économique.

- × **les dotations et participations 2020 s'élèvent à 4 474 028 €.** Après retraitement des recettes d'origine fiscale (DCRTP et compensations d'exonération fiscale), elles enregistrent une progression annuelle de 202 730 € (+7%) qui trouve son origine sur le poste des participations avec l'aide du Département versée en contrepartie de notre soutien aux petites entreprises confrontées à la crise sanitaire et économique (50% de notre dépense)

	Réalisé 2017	Réalisé 2018	Réalisé 2019	Réalisé 2020	Ecart
LA DOTATION D'INTERCOMMUNALITE	143 491 €	86 087 €	217 085 €	237 148 €	20 063 €
LA DOTATION DE COMPENSATION	2 344 435 €	2 295 479 €	2 242 772 €	2 201 767 €	-41 005 €
LES PARTICIPATIONS DIVERSES	529 385 €	558 322 €	567 253 €	790 925 €	223 672 €
<b>TOTAL</b>	<b>3 017 311 €</b>	<b>2 939 888 €</b>	<b>3 027 110 €</b>	<b>3 229 840 €</b>	<b>202 730 €</b>

Au titre de la DGF, Mayenne Communauté perçoit une dotation d'intercommunalité et une dotation de compensation (ancienne part salaire de l'ex Taxe Professionnelle). Cette DGF totale s'est traduite en 2020 par une recette de **2 438 915 €** représentant une DGF totale par habitant qui stagne à 64 € en 2020.

Les participations de nos partenaires extérieurs s'élèvent pour 2020 à **790 925 €**.

	Réalisé 2018	Réalisé 2019	Réalisé 2020	Ecart en € n-1
CAF et MSA	160 663 €	152 353 €	222 540 €	70 187 €
Etat	184 495 €	258 471 €	242 797 €	-15 674 €
Emplois d'avenir	50 762 €	8 984 €		-8 984 €
FIPHFP	12 636 €	16 724 €	1 600 €	-15 124 €
Département	107 120 €	110 500 €	295 125 €	184 625 €
Région	32 347 €	6 169 €	16 188 €	10 019 €
Communes	7 348 €	4 775 €	5 468 €	693 €
Utilisateurs institutionnels du centre aquatique		9 279 €	7 207 €	-2 071 €
Divers	2 952 €			0 €
	<b>558 322 €</b>	<b>567 253 €</b>	<b>790 925 €</b>	<b>223 672 €</b>

L'ensemble des participations progresse exceptionnellement de 7% en 2020 sous l'effet de l'aide du Département de 184 765 € dans le cadre de notre soutien aux entreprises.

Outre cette recette exceptionnelle, le Département a versé en 2020 une subvention de 110 000 € au titre de la convention d'appui aux projets culturels du territoire (98 000 € destinés au conservatoire et 12 000 € au réseau lecture).

Les aides de la CAF correspondent aux prestations de services ordinaires et au contrat enfance jeunesse pour nos services du RAM et commun jeunesse. La progression annuelle sur ce poste de recettes s'explique par l'augmentation de la prestation de service versée au RAM : + 67 670 €.

La recette en provenance des communes est liée à la participation de la commune du Corps pour l'absence de location de l'atelier industriel.

Enfin, les aides de l'Etat 2020 sont perçues dans le cadre de la gestion de nos services publics : pour la MSAP (30 000 €), l'aire d'accueil des gens du voyage (77 843 €), le Contrat local de santé (37 187 € via l'ARS), l'OPAH (63 328 € via l'ANAH), l'instruction et autorisation droit des sols (via DGD urbanisme de 7 324 €), nos projets culturels au musée et au conservatoire (21 000 € via la DRAC). A noter que l'Etat nous a versé une subvention de 6 487 € en compensation de l'achat de masques dans le cadre de la crise sanitaire.

#### ✕ Les recettes des services s'élèvent à 10 503 813 € :

On y trouve les recettes issues de la facturation de nos services aux usagers, Collectivités et autres organismes.

➤ les recettes tarifaires issues de la fréquentation en 2020 par les usagers de nos services s'élèvent à **433 754 €**. Ce poste de recettes subit l'impact de la crise sanitaire du fait de la fermeture de nos services pendant 2 confinements. Par référence à l'année 2019, la perte de recette se chiffre à 322 578 € soit 43% de perte annuelle sur ces recettes. A noter que 50% de la perte provient de la perte de recettes sur le centre aquatique.

Outre la fermeture des services, des décisions prises pour soutenir nos usagers ont également un impact avec :

- l'exonération des droits de place sur l'aire d'accueil des gens du voyage à effet du 11/12/2020 – délibération 4 du 10/12/2020
- la tarification spécifique du service commun jeunesse (adhésion à 2 € contre 10 €

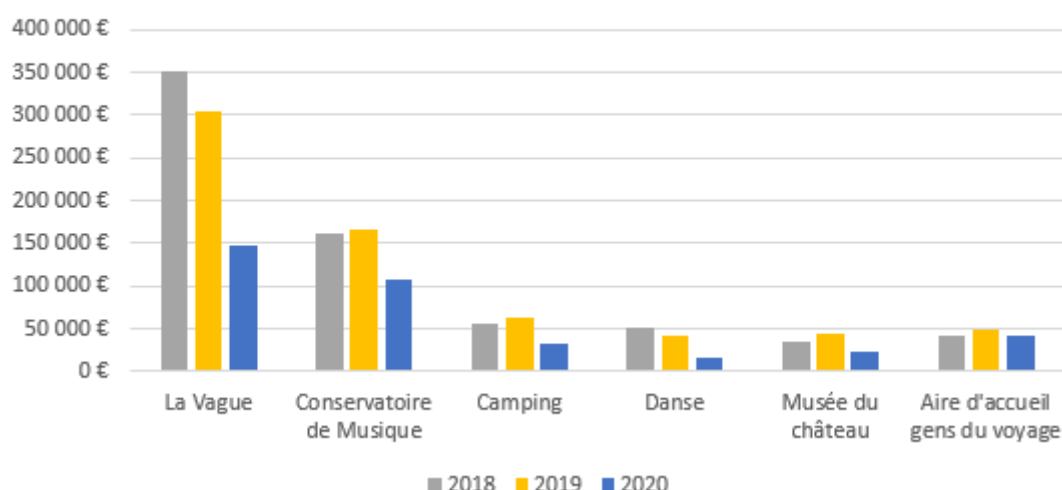
normalement) –délibération 1 du 9/06/2020

- la réduction de 50% sur la facturation du 3<sup>ème</sup> trimestre des cours d'instrument au conservatoire (du fait des cours en visio) – délibération 10 du 09/06/2020
- la gratuité des visites au musée en juin 2020 – délibération 11 du 09/06/2020
- la gratuité des inscriptions aux médiathèques et ludothèques.

Ci-après leur détail des recettes tarifaires :

	2018	2019	2020	Ecart en € n-1
La Vague	352 132 €	303 385 €	147 292 €	-156 094 €
Conservatoire de Musique	161 984 €	165 831 €	107 006 €	-58 825 €
Camping	55 096 €	63 063 €	32 019 €	-31 044 €
Danse	50 291 €	43 075 €	16 789 €	-26 287 €
Musée du château	35 386 €	43 592 €	24 217 €	-19 375 €
Aire d'accueil gens du voyage	42 229 €	48 058 €	42 319 €	-5 740 €
Médiathèques	6 945 €	4 616 €	2 005 €	-2 610 €
Sere	12 098 €	12 724 €	3 718 €	-9 006 €
Cybercentre	1 251 €	0 €	0 €	0 €
Ludothèque Des en bulles	4 745 €	6 500 €	3 791 €	-2 709 €
Studio musiques actuelles	3 147 €	2 215 €	717 €	-1 498 €
Plateforme bois déchiqueté	5 596 €	10 362 €	11 381 €	1 020 €
Espace Jeunes de Lassay	17 256 €	15 427 €	17 284 €	1 857 €
Ados Com	4 121 €	15 681 €		-15 681 €
Cinéma		21 803 €	24 453 €	2 650 €
Forum commissions exposants boutique			762 €	762 €
<b>Total recettes tarifaires</b>	<b>752 277 €</b>	<b>756 331 €</b>	<b>433 754 €</b>	<b>-322 578 €</b>

Evolution des principales recettes tarifaires sur 3 années



➤ les remboursements des frais de personnel : **9 641 882 €**. Ils recouvrent 4 types de remboursements :

- d'abord ceux des 4 budgets annexes : déchets ménagers (977 744 €), prestations de services (272 000 €), Spanc (42 357 €) et LEADER (102 825 €) qui viennent rembourser en fin d'année le

budget général pour les charges de personnel qu'il a supportées chaque mois,  
 - ceux d'autres collectivités : en contrepartie d'interventions de professeurs de chant pour 1 015€ (FRPA de Mayenne), de l'action Croq les Mots pour 27 474 € (CC de l'Ernée, du Mont des Avaloirs et du Bocage Mayennais) et de la mise à disposition de personnel au Kiosque ( 122 533 €),  
 - enfin les remboursements de la Ville de Mayenne dans le cadre du remboursement de la Gestion Unifiée du Personnel 2020 pour 8 095 954 €.

Ces remboursements pour frais de personnel enregistrent une plus-value de 292 692 € comparativement à 2019. Cette augmentation vient compenser partiellement la moins-value sur les recettes tarifaires. Elle trouve son origine dans la recette nouvelle liée au remboursement du Kiosque de 122 533 € et dans les remboursements de la Ville de Mayenne via la Gestion Unifiée du Personnel (+ 120 631 €).

➤ les remboursements de frais divers : **428 141 €** notamment liés aux adhésions aux 4 services communs (Ados Com, Espaces jeunes, Cesam et Autorisation Droit des Sols)  
 - des 14 communes adhérentes au service commun Autorisation Droits des Sols (94 846 €)  
 - des 13 communes de l'ex CCHL adhérentes au service espace jeunes (125 000 €)  
 - des 18 communes de l'ex CCPM adhérentes au service commun Ados'com (40 781 €),  
 - de la Ville de Mayenne pour sa contribution au service CESAM (27 201 €)  
 - de la Ville de Mayenne pour le remboursement de charges de personnel supportées par Mayenne Communauté dans le cadre de la formation des agents ex Ville de Mayenne, de leurs frais de déplacement, de la location entretien de leurs vêtements de travail à hauteur de 80 526 € (effet GUP)  
 - d'autres redevables (59 728 €) dont les remboursements de taxes foncières dans le cadre de la location de nos ateliers industriels et du cinéma pour un total de 51 751 €.

✱ **Le chapitre des produits divers de gestion courante 2020 s'élève à 1 223 179 €** contre 1 189 489 € en 2019

Ce poste regroupe 3 types de recettes,

1° les loyers de nos immeubles pour **229 397 €**,

2° les remboursements de frais pour **892 098 €**,

3° l'excédent de fonctionnement 2019 du budget de la zone d'activités du Haras pour **101 684 €**

1°Ci-après le détail des loyers perçus en 2020 et leur évolution sur 2 exercices antérieurs:

	2018	2019	2020	Ecart n-1 en €
Forum métiers d'art	2 100 €	1 400 €	280 €	-1 120 €
Bateau promenade	9 504 €	9 504 €	4 750 €	-4 754 €
Terrains agricoles	7 643 €	7 182 €	4 145 €	-3 037 €
Loyer SCIC bois énergie	2 400 €	2 520 €	2 520 €	0 €
La Poste à LASSAY	19 532 €	19 976 €	20 420 €	444 €
Gendarmeries	141 590 €	143 319 €	146 106 €	2 787 €
Mission Locale	11 850 €	11 277 €		-11 277 €
Bureaux de la SERE	10 687 €	8 861 €	9 603 €	742 €
Atelier de Lassay	8 400 €	8 400 €	8 400 €	0 €
Ateliers de Martigné	69 895 €	69 895 €	17 474 €	-52 421 €
Pôle santé de LASSAY	22 597 €	19 322 €	15 699 €	-3 623 €
Atelier artisanal du Horps	150 €	750 €		-750 €
	<b>306 348 €</b>	<b>302 405 €</b>	<b>229 397 €</b>	<b>-72 259 €</b>

La recette issue de nos loyers diminue de 72 259 € par rapport à 2019. On note le départ de la mission locale à la Sere ainsi que l'absence de loyers sur l'atelier de Martigné engendrant une perte sur 2020 de 52 421 €. Celle-ci s'explique par la négociation en cours avec le titulaire du



crédit-bail pour lever à sa demande l'option d'achat.

La diminution du loyer sur le bateau promenade est liée à la révision opérée en 2019 qui tient compte de la fin de l'amortissement du bateau promenade.

2° Les remboursements de frais 2020 à **892 098 €** comprennent pour 822 187 € les remboursements des communes de l'ex CCPM de leur contingent SDIS, ainsi que les remboursements de la part des agents pour les chèques déjeuner (69 064 €).

× **Les autres recettes se chiffrent en 2020 à 336 191 € .**

Ce poste enregistre une diminution importante en 2020 du fait de la recette exceptionnelle de 2019 relative à la reprise de provision des loyers de la Fonderie pour 285 397 €.

On trouve ici les produits exceptionnels pour 44 257 € et les atténuations de charges pour 291 934 €. Ces dernières comprennent la valeur du stock du magasin du musée au 31/12/20 (19 314 €), et les indemnités journalières des agents absents pour maladie ou les remboursements pour les absences syndicales/congés paternité pour un total de 272 620 €.

Les produits exceptionnels 2020 s'élèvent à 44 257 €. Cette recette est ponctuelle et assez fluctuante selon les cessions immobilières. En 2020, une seule cession de terrain a été réalisée pour un total de 38 752 € au groupe Rapido (terrain en façade de la RN12).

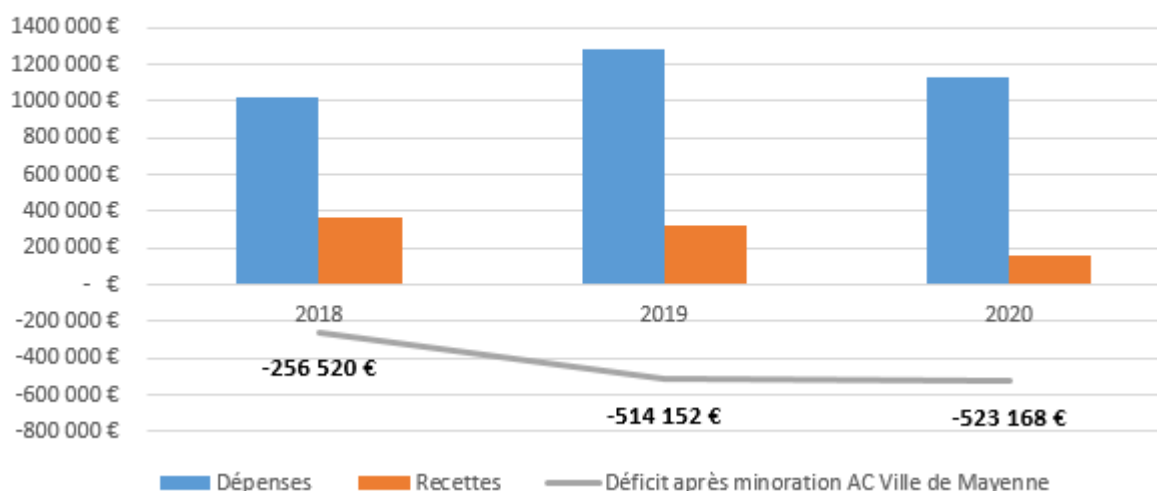
### 3. Bilan des dépenses et des recettes de fonctionnement 2020 par services

#### La Vague :

	2018	2019	2020	variation en € 2020/2019
Les charges à caractère général	332 288 €	426 446 €	321 103 €	-105 342 €
Les charges de personnel de la Vague	579 899 €	670 853 €	713 613 €	42 759 €
Intérêts de la dette	100 853 €	96 556 €	92 263 €	-4 293 €
Provision contentieux marché lot carrelage		84 952 €		-84 952 €
Dépenses exceptionnelles et autres	3 001 €	5 032 €	1 883 €	-3 149 €
<b>total chapitre DRF LA VAGUE</b>	<b>1 016 040 €</b>	<b>1 283 839 €</b>	<b>1 128 862 €</b>	<b>-154 977 €</b>
Entrées	352 132 €	303 385 €	147 292 €	-156 094 €
Autres recettes	9 236 €	19 146 €	11 247 €	-7 900 €
<b>RECETTES FCT LA VAGUE</b>	<b>361 368 €</b>	<b>322 532 €</b>	<b>158 539 €</b>	<b>-163 993 €</b>
Déficit avant AC Ville de May	- 654 672 €	- 961 307 €	- 970 323 €	
Retenue sur AC Ville de MAYENNE	398 152 €	447 155 €	447 155 €	
Déficit après AC Ville de MAYENNE	- 256 520 €	- 514 152 €	- 523 168 €	



## Évolution des dépenses et recettes de fonctionnement de la Vague



Comparativement à 2019, le coût de La Vague ne s'est pas détérioré en 2020 malgré l'effet Covid. En effet en 2019 une dépense exceptionnelle a été décidée pour provisionner le contentieux ouvert avec le titulaire du marché carrelage (84 952 €).

On remarque la baisse importante de la recette tarifaire de -156 094 €. En 2020, 57 523 entrées ont été comptabilisées contre 119 767 en 2019 (-52%) et 130 453 en 2018.

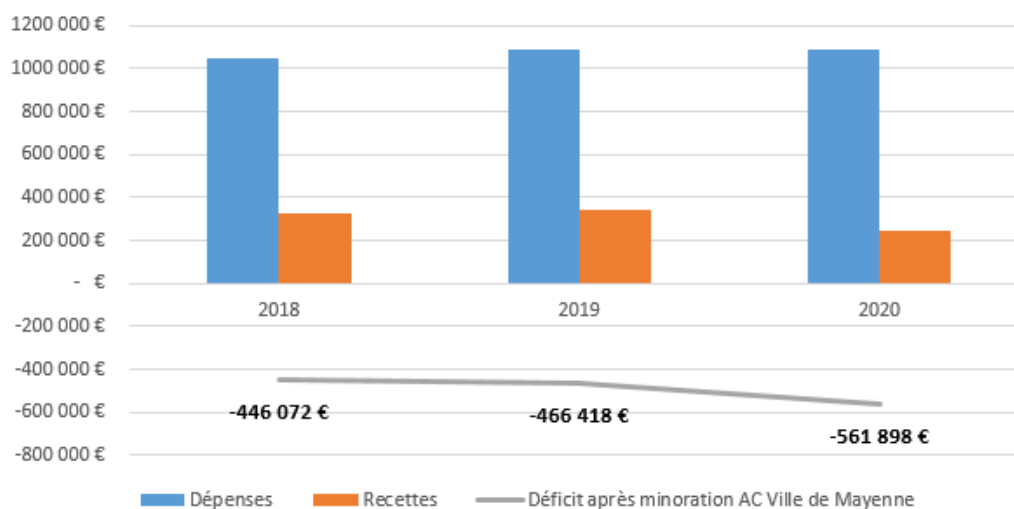
### Le conservatoire de musique et danse :

	2018	2019	2020	variation en € 2020/2019
Les charges à caractère général	62 682 €	68 033 €	33 578 €	-34 454 €
Les charges de personnel du conservatoire	982 479 €	1 016 340 €	1 048 163 €	31 823 €
Dépenses exceptionnelles et autres	5 403 €	3 250 €	2 991 €	-259 €
<b>Dépenses de fonctionnement conservatoire</b>	<b>1 050 565 €</b>	<b>1 087 623 €</b>	<b>1 084 732 €</b>	<b>-2 891 €</b>
Recettes tarifaires	216 523 €	217 317 €	125 527 €	-91 790 €
Subvention du Département	95 500 €	98 500 €	98 000 €	-500 €
Subvention DRAC	10 000 €	17 000 €	15 000 €	-2 000 €
Autres recettes	2 741 €	8 659 €	4 578 €	-4 082 €
<b>Recettes de fonctionnement conservatoire</b>	<b>324 764 €</b>	<b>341 476 €</b>	<b>243 105 €</b>	<b>-98 372 €</b>
<b>Déficit avant AC Ville de Mayenne</b>	<b>- 725 801 €</b>	<b>- 746 147 €</b>	<b>- 841 627 €</b>	
Retenue sur AC Ville de MAYENNE	279 729 €	279 729 €	279 729 €	
<b>Déficit après AC Ville de MAYENNE</b>	<b>- 446 072 €</b>	<b>- 466 418 €</b>	<b>- 561 898 €</b>	

Les effectifs du conservatoire enregistrent en 2019 une légère diminution avec 798 élèves inscrits en 2019 contre 815 en 2018.

Il convient de préciser que ce service ne supporte pas les dépenses de fluides ni d'entretien des locaux, faisant partie d'un ensemble de services intégrés au bâtiment du Grand Nord

### Évolution des dépenses et recettes de fonctionnement du conservatoire de musique et danse



### Le Grand Nord :

	2018	2019	2020	variation en € 2020/2019
Les charges à caractère général	189 851 €	185 304 €	164 480 €	-20 824 €
Les charges de personnel de l'entretien de grand nord	16 712 €	8 415 €	8 928 €	513 €
Intérêts de la dette	1 046 €	894 €	743 €	-151 €
<b>total chapitre DRF Grand Nord</b>	<b>207 608 €</b>	<b>194 614 €</b>	<b>174 152 €</b>	<b>-20 462 €</b>
Autres recettes	1 530 €	- €	- €	0 €
<b>RECETTES FCT LA VAGUE</b>	<b>1 530 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>0 €</b>
<b>Déficit</b>	<b>- 206 078 €</b>	<b>- 194 614 €</b>	<b>- 174 152 €</b>	

On retrouve en 2020 l'impact de la crise sanitaire sur les charges à caractère général avec l'économie sur le poste des fluides en électricité notamment.

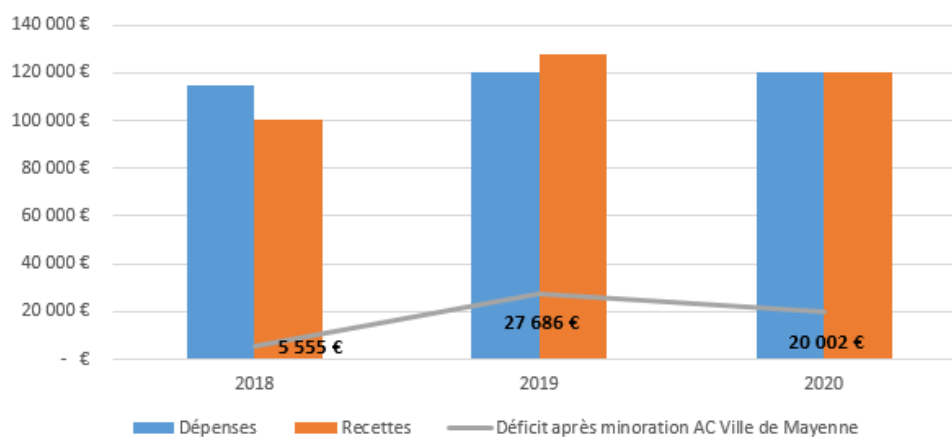
**Le Relais Assistantes Maternelles :**

	2018	2019	2020	variation en € 2020/2019
Les charges à caractère général	11 746 €	9 765 €	6 129 €	-3 636 €
Les charges de personnel du RAM	87 053 €	89 071 €	80 574 €	-8 497 €
<b>total chapitre DRF du RAM</b>	<b>98 800 €</b>	<b>98 836 €</b>	<b>86 702 €</b>	<b>-12 133 €</b>
Prestations de services CAF	92 321 €	70 482 €	137 670 €	67 187 €
Autres recettes (IJ)	13 247 €	3 283 €	54 647 €	51 363 €
<b>RECETTES FCT du RAM</b>	<b>105 568 €</b>	<b>73 766 €</b>	<b>192 316 €</b>	<b>118 551 €</b>
Déficit /excédent	<b>6 769 €</b>	<b>-25 070 €</b>	<b>105 614 €</b>	

**L'Aire d'accueil des gens du voyage :**

	2018	2019	2020	variation en € 2020/2019
Les charges à caractère général	52 900 €	60 565 €	61 114 €	549 €
Les charges de personnel de l'aire d'accueil	55 221 €	53 931 €	51 202 €	-2 729 €
Subvention et autres	7 030 €	6 000 €	7 948 €	1 948 €
<b>Dépenses de fonctionnement aire d'accueil</b>	<b>115 151 €</b>	<b>120 496 €</b>	<b>120 264 €</b>	<b>-232 €</b>
Recettes tarifaires	42 229 €	48 058 €	42 319 €	-5 740 €
Subvention de l'Etat	58 373 €	80 007 €	77 843 €	-2 165 €
Autres recettes		12 €		-12 €
<b>Recettes de fonctionnement aire d'accueil</b>	<b>100 602 €</b>	<b>128 078 €</b>	<b>120 162 €</b>	<b>-7 916 €</b>
Déficit avant AC Ville de Mayenne	<b>-14 549 €</b>	<b>7 582 €</b>	<b>-102 €</b>	
Retenue sur AC Ville de MAYENNE	20 104 €	20 104 €	20 104 €	
<b>Excédent après AC Ville de MAYENNE</b>	<b>5 555 €</b>	<b>27 686 €</b>	<b>20 002 €</b>	

### Évolution des dépenses et recettes de fonctionnement de l'aire d'accueil des gens du voyage

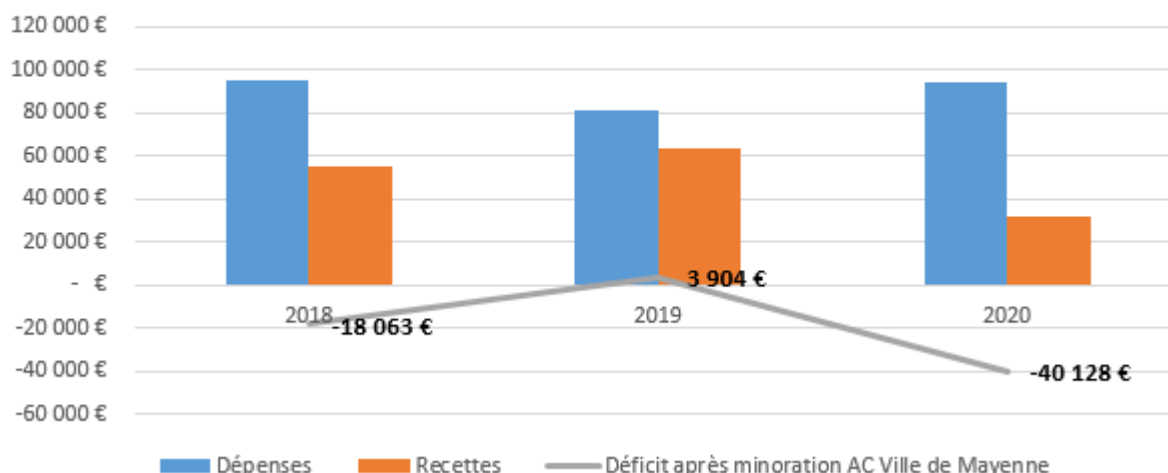


Le taux de fréquentation de l'aire d'accueil est passé de 85,79% en 2019 à 74,9% en 2020.

### Le camping :

	2018	2019	2020	variation en € 2020/2019
Les charges à caractère général	36 109 €	43 540 €	53 575 €	10 034 €
Les charges de personnel du camping	58 262 €	37 081 €	40 257 €	3 177 €
Autres dépenses	614 €	139 €	138 €	-1 €
<b>Dépenses de fonctionnement du camping</b>	<b>94 985 €</b>	<b>80 760 €</b>	<b>93 970 €</b>	<b>13 210 €</b>
Recettes tarifaires	55 096 €	63 063 €	32 019 €	-31 044 €
Autres recettes	235 €	10 €	233 €	222 €
<b>Recettes de fonctionnement du camping</b>	<b>55 331 €</b>	<b>63 073 €</b>	<b>32 251 €</b>	<b>-30 822 €</b>
Déficit avant AC Ville de Mayenne	-39 654 €	-17 687 €	-61 719 €	
Retenue sur AC Ville de MAYENNE	21 591 €	21 591 €	21 591 €	
<b>Déficit après AC Ville de MAYENNE</b>	<b>-18 063 €</b>	<b>3 904 €</b>	<b>-40 128 €</b>	

## Évolution des dépenses et recettes de fonctionnement du camping



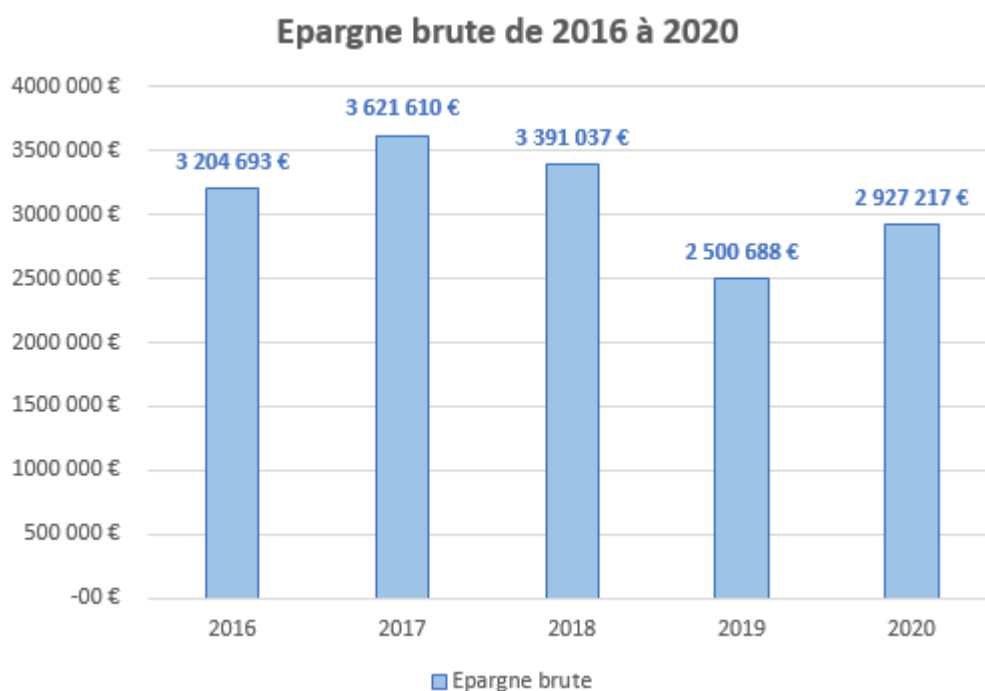
Il est précisé que cette présentation analytique (dépenses, recettes par service selon la nomenclature fonctionnelle) a pour but d'améliorer la lisibilité des comptes dans un souci de bonne gestion et de transparence. Elle ne consiste pas toutefois à une présentation selon une architecture LOLF dans la mesure où le produit issu de la fiscalité et des dotations n'est pas réparti dans chaque domaine.

### 5. Les épargnes 2020

<b>RESSOURCES FISCALES PROPRES :</b>		<b>CHARGES A CARACTERE GENERAL :</b>	
PRODUIT DE LA FISCALITÉ	15 179 654 €	Charges courantes	2 890 717 €
- Attribution de Compensation	-7 169 364 €	- variation de stocks du magasin du musée	-19 314 €
- Dotation de Solidarité Communautaire	-1 006 579 €		<b>2 871 403 €</b>
- Reversement de fiscalité sur IFRER éolines	-43 797 €		
- FPIC prélèvement	-84 697 €		
	<b>6 875 217 €</b>		
<b>RESSOURCES EXPLOITATION :</b>		<b>CHARGES DE PERSONNEL :</b>	
RECETTES DES SERVICES	10 503 813 €	Rémunérations et charges du personnel	14 661 288 €
PRODUITS DE GESTION COURANTE	1 223 179 €	versement transport et cotisations CNFPT	186 733 €
	<b>11 726 992 €</b>	- indemnités journalières	-272 621 €
<b>sous total produits flexibles</b>	<b>18 602 209 €</b>		<b>14 575 401 €</b>
<b>RESSOURCES INSTITUTIONNELLES :</b>		<b>SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT :</b>	
DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	4 474 028 €		<b>1 875 139 €</b>
<b>sous total produits rigides</b>	<b>4 474 028 €</b>	<b>AUTRES CHARGES DE GESTION :</b>	
			<b>614 125 €</b>
<b>PRODUITS DE GESTION</b>	<b>23 076 237 €</b>	<b>CHARGES DE GESTION</b>	<b>19 936 068 €</b>
REMB BA ( c/7084 et 7087) et Communes membre	10 070 022 €	REMB BA ( c/7084 et 7087) et Communes membres	10 070 022 €
<b>PRODUITS GESTION NETS</b>	<b>13 006 215 €</b>	<b>CHARGES DE GESTION NETS</b>	<b>9 866 046 €</b>

<b>ÉPARGNE DE GESTION 2020</b>	<b>3 140 169 €</b>
Charges financières	-169 593 €
	<b>-169 593 €</b>
Produits exceptionnels	44 257 €
- Charges exceptionnelles	-87 616 €
	<b>-43 359 €</b>
<b>ÉPARGNE BRUTE 2020</b>	<b>2 927 217 €</b>
<b>RÉSULTAT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 821 360 €</b>
- Remb en Capital des emprunts	<b>660 772 €</b>
<b>ÉPARGNE NETTE 2020</b>	<b>2 266 445 €</b>

Le budget d'une collectivité locale s'articule autour d'un indicateur financier de référence : l'épargne brute. Celle-ci résulte de la différence entre les recettes et les dépenses de fonctionnement. L'épargne brute permet d'alimenter le financement des investissements et rembourser sa dette existante. C'est un indicateur de « l'aisance » de la section de fonctionnement.



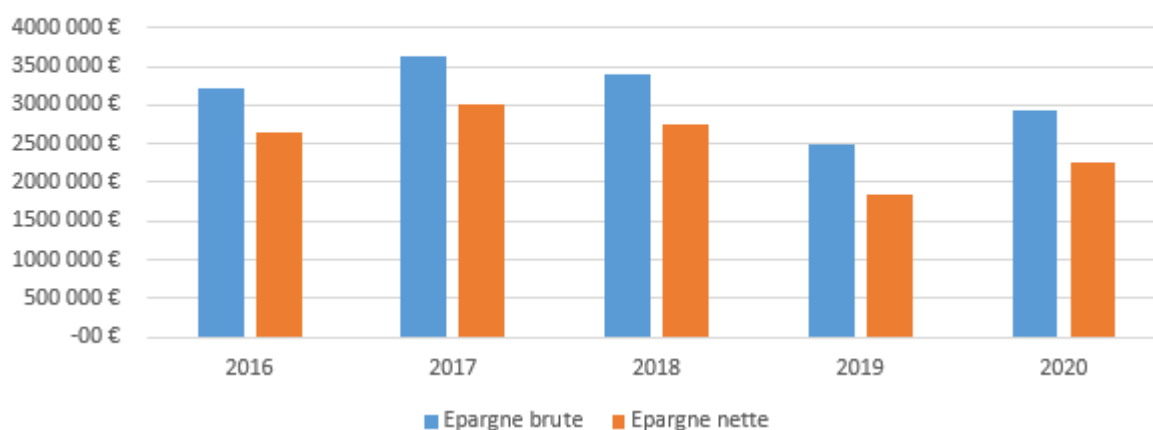
Pour rappel, l'épargne brute de 2017 avait bénéficié de l'augmentation du produit fiscal (effet taux). Le taux d'épargne brute (épargne brute/ recettes réelles de fonctionnement) équivaut à la valorisation en pourcentage de l'épargne brute. Ce ratio indique la part des recettes de fonctionnement qui ne sont pas absorbées par les dépenses récurrentes de fonctionnement. C'est un indicateur de la santé financière des collectivités.



	2016	2017	2018	2019	2020
Recettes réelles de fonctionnement	21 027 585 €	22 833 448 €	31 001 556 €	31 549 803 €	31 716 866 €
Ventes c/775	-2 721 €	-580 744 €	-24 360 €	-00 €	-38 752 €
Gestion unifiée du personnel			-8 514 592 €	-8 218 183 €	-8 363 355 €
Provision Fonderie				-285 397 €	
<b>Recettes réelles après retraitement</b>	<b>21 024 864 €</b>	<b>22 252 704 €</b>	<b>22 462 604 €</b>	<b>23 046 223 €</b>	<b>23 314 759 €</b>
<b>Epargne brute</b>	<b>3 204 693 €</b>	<b>3 621 610 €</b>	<b>3 391 037 €</b>	<b>2 500 688 €</b>	<b>2 927 217 €</b>
<b>Taux d'épargne brute</b>	<b>15%</b>	<b>16%</b>	<b>15%</b>	<b>11%</b>	<b>13%</b>

Avec la préservation du dynamisme de nos recettes de fonctionnement en 2020, et l'amélioration de notre épargne brute, notre taux d'épargne brute s'améliore en 2020 pour se situer à 13%.

### Evolution des 2 épargnes sur 5 ans



## 4. La section d'investissement

### a) les recettes

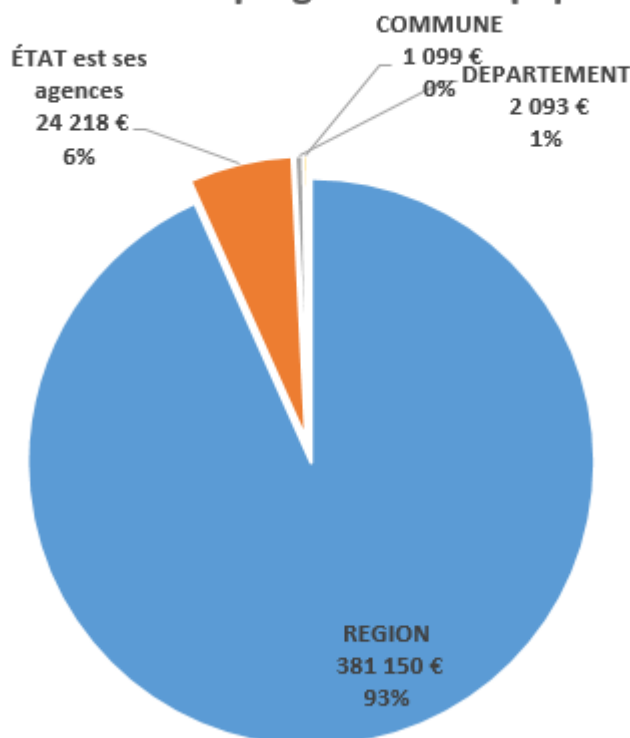
Les recettes d'investissement permettent à la collectivité d'investir. Elles se répartissent comme ci-après en 2020 :

RECETTES d'investissement	Crédits votés	Réalisés	% de réalisation
Subventions d'équipement	2 841 772 €	408 560 €	14%
FCTVA	100 000 €	163 372 €	163%
Cautions	3 000 €	1 422 €	47%
Autres immobilisations financières	340 629 €	340 629 €	100%
<b>TOTAL DES RECETTES REELLES 2020</b>	<b>3 285 401 €</b>	<b>913 983 €</b>	<b>28%</b>

Les **subventions** d'équipement perçues en 2020 se sont élevées à **408 560 €**.

Libellé	Encaissé au 31/12/2020	Tiers
NCR ACTION 22 CENTRE AQUATIQUE	350 644,01 €	REGION
<b>CENTRE AQUATIQUE LA VAGUE</b>	<b>350 644,01 €</b>	
ACCUEIL VELOS A LA HALTE FLUVIALE	2 000,00 €	REGION
<b>TOURISME</b>	<b>2 000,00 €</b>	
SUBVENTION REGION POUR SCOT PLUI ELABORATION	28 505,50 €	REGION
<b>SCOT PLUI</b>	<b>28 505,50 €</b>	
ACQUISITION MATERIEL PEDAGOGIQUE	818,00 €	CAF
<b>JEUNESSE</b>	<b>818,00 €</b>	
REMPLACEMENT DE LA CHAUDIERE A BOIS A LA MSAP DE LASSAY	2 093,00 €	DEPARTEMENT
<b>MAISON DE SERVICE AU PUBLIC</b>	<b>2 093,00 €</b>	
FONDS DE CONCOURS CENTRE D'INCENDIE DE LASSAY	1 099,00 €	Commune Chevaigné du Maine
PROJET HOTEL DE VILLE ET DE COMMUNAUTÉ DETR 2019	23 400,00 €	État
<b>ADMINISTRATION GENERALE</b>	<b>24 499,00 €</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>408 559,51 €</b>	

### Les financeurs du programme d'équipement 2020



Les **autres immobilisations financières** pour **340 629 €** concernent les excédents d'investissement dégagés en 2019 par les budgets annexes de la zone de La Lande (339 136 €), et des Haras (1 493 €).

#### b) les dépenses d'Investissement 2020 = 1 578 585 €

Le taux de réalisation des dépenses d'équipement 2020 avec les restes à réaliser (devis signés et engagés comptablement) est faible : 21% (il se situait à 27% fin 2019 ; 38% fin 2018 et à 67% au 31/12/17). Le cycle électoral et la crise sanitaire expliquent le faible niveau de notre taux de réalisation.

Dépenses d'équipement 2020	Crédits votés	Mandaté 2020	Reste à réaliser 2020	% de réalisation hors restes à réaliser	% de réalisation avec restes à réaliser
Travaux	12 325 672 €	92 576 €	43 262 €	1%	1%
Acquisitions	3 612 416 €	539 299 €	906 645 €	15%	40%
Immobilisations incorporelles (logiciels)	157 868 €	52 848 €	46 668 €	33%	63%
Subventions d'équipement versées	2 624 370 €	820 084 €	1 261 583 €	31%	79%
Opérations Centre aquatique	92 634 €	39 485 €	47 552 €	43%	94%
Opération SCOT PLUI	34 688 €	34 293 €	395 €	99%	100%
<b>Total des dépenses d'équipement</b>	<b>18 847 648 €</b>	<b>1 578 585 €</b>	<b>2 306 106 €</b>	<b>8%</b>	<b>21%</b>

Ci-après le détail des dépenses réelles d'investissement 2020 :

	Réalisé 2018	Réalisé 2019	Réalisé 2020
Pôle santé Mayenne	1 387 441 €	184 305 €	10 000 €
Abords pôle santé	738 174 €	95 878 €	15 641 €
Participation capital LMA	49 997 €	- €	
<b>Sous total SANTÉ</b>	<b>2 175 612 €</b>	<b>280 183 €</b>	<b>25 641 €</b>
Maîtrise d'œuvre La Vague	25 201 €	114 898 €	
La Vague APCP	728 909 €	67 309 €	39 485 €
Matériel pour La Vague		42 868 €	22 653 €
Abords La Vague	575 €	- €	10 891 €
<b>Sous total LA VAGUE</b>	<b>754 684 €</b>	<b>225 075 €</b>	<b>73 030 €</b>
SCOT PLUI	178 864 €	139 340 €	34 293 €
GEMAPI	33 756 €	83 889 €	64 196 €
Habitat PIG FART aide aux particuliers	40 300 €	55 200 €	65 000 €
Habitat aide aux bailleurs sociaux	56 000 €	268 550 €	18 300 €
ADS	3 781 €	1 422 €	
Barrages			46 200 €
<b>Sous total LOGEMENT URBANISME ENVIRONNEMENT</b>	<b>312 701 €</b>	<b>548 401 €</b>	<b>227 989 €</b>
Bocage	15 113 €	7 057 €	
La Lande			
Autres zones		9 101 €	5 112 €
Déviations RN 162	47 000 €	132 500 €	468 500 €
Gendarmeries	- €	2 736 €	5 077 €
Aide aux communes maintien derniers commerces	10 000 €	2 000 €	9 767 €
Aide à l'immobilier d'entreprises		73 996 €	156 699 €
SERE		2 643 €	126 341 €
Forum métiers d'arts	580 €	- €	11 592 €
<b>Sous total ECONOMIE</b>	<b>72 693 €</b>	<b>230 033 €</b>	<b>783 087 €</b>

Fonds de concours aux communes membres		108 696 €	30 631 €
Mobilier et informatique pour Administration générale	56 793 €	43 903 €	49 754 €
Véhicules pour administration générale		18 401 €	
Communication installation de sucettes			
Maison de services au public	551 €	26 548 €	
Programmation projet Hôtel de Communauté			43 212 €
<b>Sous total ADMINISTRATION</b>	<b>56 793 €</b>	<b>197 548 €</b>	<b>123 597 €</b>

	Réalisé 2018	Réalisé 2019	Réalisé 2020
Action culturelle	1 271 €	- €	
Véhicule pour Kiosque		26 148 €	
Rénovation extension du cinéma	456 942 €	38 105 €	
Musée du Château de Mayenne	237 €	4 254 €	32 064 €
Conservatoire de musique et danse	12 111 €	34 877 €	42 673 €
Médiathèques	14 353 €	33 875 €	16 325 €
Ludothèque		703 €	
Véhicule pour médiathèques		15 990 €	
Cybercentre	- €		
pôle culturel Le Grand Nord	1 938 €	17 100 €	16 096 €
Projet culturel à Lassay		13 669 €	9 281 €
<b>Sous total CULTURE</b>	<b>486 851 €</b>	<b>184 721 €</b>	<b>116 439 €</b>
RAM	1 840 €		
Animation jeunesse	8 983 €	8 105 €	1 198 €
Véhicule pour service commun jeunesse		16 679 €	
<b>Sous total ENFANCE JEUNESSE</b>	<b>10 824 €</b>	<b>24 784 €</b>	<b>1 198 €</b>
Halte fluviale de Martigné		2 468 €	
Halte fluviale de Mayenne		10 040 €	5 581 €
Circuits de randonnée		8 213 €	
bateau promenade	1 097 €	- €	
Matériel pour camping	11 267 €	379 €	
Maîtrise d'œuvre et travaux pour rénovation camping		16 657 €	222 024 €
<b>Sous total TOURISME</b>	<b>12 364 €</b>	<b>37 757 €</b>	<b>227 604 €</b>
<b>TOTAL DES DEPENSES D'EQUIPEMENT</b>	<b>3 882 521 €</b>	<b>1 728 502 €</b>	<b>1 578 585 €</b>

### c) la dette du budget principal de Mayenne Communauté en 2020

Synthèse de votre dette au 31/12/2020

Excel

Capital restant dû (CRD)	Taux moyen (ExEx, Annuel)	Durée de vie résiduelle	Durée de vie moyenne	Nombre de lignes
7 505 132 €	2.18 %	14 ans et 3 mois	7 ans et 8 mois	17

## Dette par nature

Accéder à vos financements

Excel

		Capital restant dû (CRD)	Taux moyen (ExEx,Annuel)
Emprunts	17	7 505 132 €	2.18 %
<b>Dette (hors dérivés)</b>	<b>17</b>	<b>7 505 132 €</b>	<b>2.18 %</b>

## Dette par type de risque

Accéder à l'analyse par type de risque

Excel

Type	Encours	% d'exposition	Taux moyen (ExEx,Annuel)
Fixe	5 325 374,23 €	70.96 %	2.29 %
Fixe à phase	133 678,20 €	1.78 %	-0.21 %
Variable couvert	165 216,20 €	2.20 %	2.06 %
Variable	361 146,68 €	4.81 %	0.00 %
Livret A	894 758,34 €	11.92 %	1.75 %
Barrière	624 958,18 €	8.33 %	3.63 %
<b>Ensemble des risques</b>	<b>7 505 131,83 €</b>	<b>100.00 %</b>	<b>2.18 %</b>

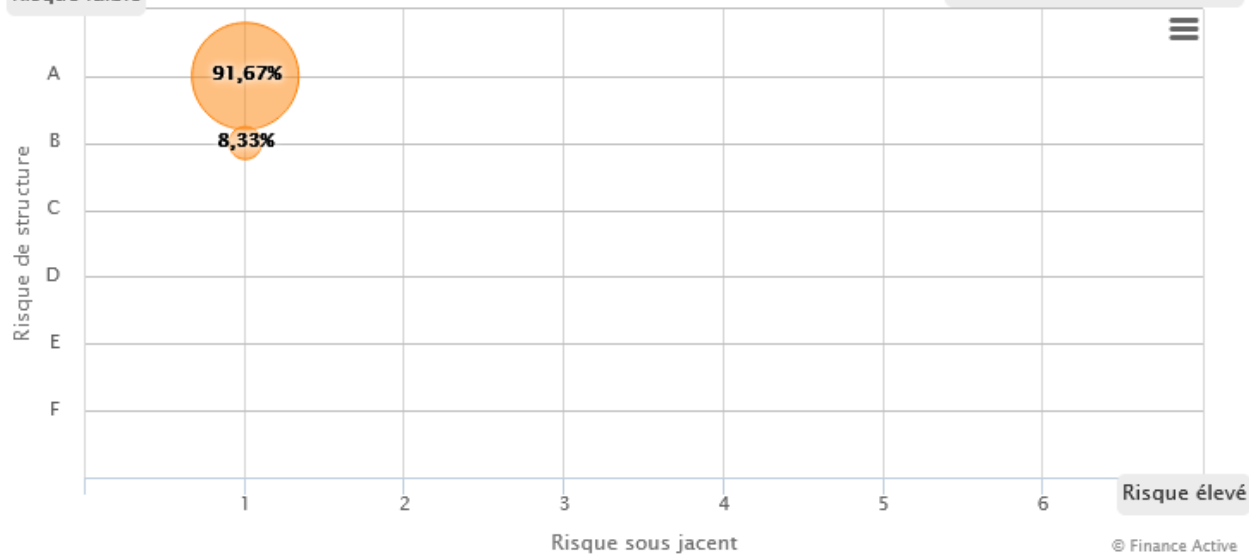
## Dette selon la charte de bonne conduite

Accéder à l'analyse CBC

Excel

Risque faible

Taille de la bulle = % du CRD



## Dette par prêteur

Accéder à l'analyse par prêteur

Excel

Prêteur	CRD	% du CRD
CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS	3 268 484,03 €	43.55 %
SOCIETE GENERALE	1 572 037,36 €	20.95 %
CREDIT AGRICOLE	1 073 682,09 €	14.31 %
SFIL CAFFIL	891 651,09 €	11.88 %
CREDIT MUTUEL	653 014,17 €	8.70 %
Autres prêteurs	46 263,09 €	0.62 %
<b>Ensemble des prêteurs</b>	<b>7 505 131,83 €</b>	<b>100.00 %</b>

Le détail de l'encours de dette du **budget principal** au 31/12/2020 :

Prêteur	Capital restant dû	Durée résiduelle	Taux	Année de réalisation	Montant initial	Risque de taux	CBC
CDC	506 666,63 €	3,00 ans	Taux fixe à 4.44 %	2009	1 900 000,00 €	Fixe	1A
CREDIT MUTUEL	291 989,72 €	4,18 ans	(Euribor 3M-Floor -0.22 sur Euribor 3M)	2010	1 000 000,00 €	Variable	1A
SFIL	266 692,91 €	4,50 ans	Taux fixe à 2.36 %	2010	750 000,00 €	Fixe	1A
SG	1 572 037,36 €	15,04 ans	Taux fixe à 1.75 %	2016	2 000 000,00 €	Fixe	1A
CREDIT AGRICOLE	793 987,23 €	15,22 ans	Taux fixe à 1.8 %	2015	1 000 000,00 €	Fixe	1A
CDC	894 758,34 €	25,00 ans	(Livret A + 1)-Floor 0 sur Livret A	2016	1 000 000,00 €	Livret A	1A
CDC	1 700 920,69 €	20,25 ans	Taux fixe à 1.75 %	2015	2 000 000,00 €	Fixe	1A
SFIL	624 958,18 €	7,92 ans	(Euribor 3M(Postfixé)-0.2)-Floor à 3.73 activant à 3.5 sur Euribor 3M(Postfixé)	2016	906 614,72 €	Barrière	1B
CREDIT MUTUEL	133 678,20 €	9,51 ans	Taux fixe révisable à -0,211%	2005	300 000,00 €	Fixe à phase	1A
CE	38 263,09 €	3,32 ans	Taux fixe à 4.35 %	2009	130 000,00 €	Fixe	1A
CDC	166 138,37 €	6,67 ans	Taux fixe à 4.79 %	2012	300 000,00 €	Fixe	1A
CREDIT MUTUEL	133 813,32 €	6,51 ans	Taux fixe à 4.3 %	2012	250 000,00 €	Fixe	1A
CREDIT AGRICOLE	71 683,27 €	3,69 ans	(Moyenne Euribor 3M + 2.573) + Cap 2.287 sur Moyenne Euribor 3M	2009	247 600,00 €	Variable couvert	1A
CREDIT MUTUEL	93 532,93 €	4,51 ans	(Moyenne Euribor 12M + 1.76997) + Tunnel 0.24903/2.24903 sur Moyenne	2010	250 000,00 €	Variable couvert	1A
CREDIT AGRICOLE	138 854,63 €	6,36 ans	Taux fixe à 3.89 %	2012	270 000,00 €	Fixe	1A
CREDIT AGRICOLE	69 156,96 €	13,62 ans	(Moyenne Euribor 12M + 0.3)-Floor -0.3	2004	131 000,00 €	Variable	1A
CAF	8 000,00 €	4,00 ans	Taux fixe à 0 %	2015	0,00 €	Fixe	1A
	<b>7 505 131,83 €</b>						

#### d) La capacité de désendettement de Mayenne Communauté au 31/12/2020

Ce ratio est un indicateur de solvabilité. Il permet de répondre à la question : "en combien d'années la collectivité peut-elle rembourser la totalité de son encours en supposant qu'elle y consacre tout son autofinancement brut ? "

La capacité de désendettement, égale à l'encours de dette sur l'épargne brute, s'améliore pour se situer au 31/12/20 à **2,6 années** alors qu'elle situait un an plus tôt à 3,3 années. L'amélioration de l'épargne brute contribue à la performance de notre ratio.

L'évolution du ratio sur 5 années :

	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020
ENCOURS DE DETTE	10 077 752 €	9 451 854 €	8 814 682 €	8 165 904 €	7 505 132 €
EPARGNE BRUTE	3 204 693 €	3 621 610 €	3 391 037 €	2 500 688 €	2 927 217 €
<b>CAPACITE DE DESENETTEMENT</b>	<b>3,1</b>	<b>2,6</b>	<b>2,6</b>	<b>3,3</b>	<b>2,6</b>



## Évolution de la capacité de désendettement sur 5 années

