

**RAPPORT**  
**D'ORIENTATION**  
**BUDGETAIRE**  
**2018**

23/01/2018



# SOMMAIRE

- Introduction
- Rétrospective budgétaire 2017
  - Bilans des budgets annexes
  - Bilan de la section de fonctionnement
  - Bilan de la section d'investissement
  - Etat et gestion de la dette communale
- Prospective budgétaire
  - Ratios financiers
  - Prospective 2018 - 2020

# INTRODUCTION

- Le débat d'orientation budgétaire porte sur le budget principal de la commune et doit permettre d'ouvrir le débat sur les évolutions financières de la collectivité.
- Pour rappel, la commune dispose de plusieurs budgets annexes
  - Budget assainissement financé par la redevance
  - Budget chaufferie bois financé par la vente d'énergie
  - Budget commerces et services financé par les loyers des locaux commerciaux loués et par une participation régulière du budget principal
  - Les budgets d'aménagements urbains pouvant bénéficier d'une participation communale en fonction du rythme de cession des terrains :
    - La Chenaie
    - Les Cossots
    - La Gare
    - ZAC

# RETROSPECTIVE BUDGETAIRE 2017

## Bilan des budgets annexes

## **1- BUDGET ASSAINISSEMENT**

### **Résultats provisoires pour l'exercice 2017**

<b>Fonctionnement</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>
	266 003,43 €	507 729,19 €
Report antérieur		
<b>Résultat</b>		<b>241 725,76 €</b>

<b>Investissement</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>
	431 848,37 €	494 180,35 €
Report antérieur	3 206,77 €	
<b>Résultat</b>		<b>59 125,21 €</b>

Le budget assainissement présente un résultat de fonctionnement provisoire de + 241 725,76 € et un résultat d'investissement de + 59 125,21 € pour l'exercice 2017.

En 2017, ont été réalisés la fin des travaux d'assainissement de la rue de l'Ancien prieuré et de la rue des bleuets au Beignon Basset ainsi qu'une partie des travaux autour de la place du Marché.

Des restes à réaliser d'un montant de 213 700,75 € seront reportés sur l'exercice 2018 afin de poursuivre cette dernière opération.

Pour rappel, la convention pour la gestion des boues du SPANC (Service Public d'Assainissement Non Collectif) sera renouvelée en 2018 en partenariat avec la CCVB.

## Etat de la dette du budget assainissement

<b>Exercice</b>	<b>Capital restant du</b>	<b>Capital</b>	<b>Intérêts</b>	<b>Annuité</b>
<b>2017</b>	1 595 067,75 €	145 814,20 €	40 846,72 €	186 660,92 €
<b>2018</b>	1 449 253,55 €	143 291,51 €	36 465,89 €	179 757,40 €
<b>2019</b>	1 305 962,04 €	144 648,93 €	31 924,69 €	176 573,62 €
<b>2020</b>	1 161 313,11 €	126 479,29 €	27 670,28 €	154 149,57 €
<b>2021</b>	1 034 833,82 €	126 713,13 €	23 967,92 €	150 681,05 €
<b>2022</b>	908 120,69 €	99 646,31 €	20 519,13 €	120 165,44 €
<b>2023</b>	808 474,38 €	90 728,00 €	18 400,16 €	109 128,16 €
<b>2024</b>	717 746,38 €	91 399,23 €	16 364,20 €	107 763,43 €
<b>2025</b>	626 347,15 €	92 104,55 €	14 294,11 €	106 398,66 €
<b>2026</b>	534 242,60 €	92 845,64 €	12 188,28 €	105 033,92 €
<b>2027</b>	441 396,96 €	93 624,32 €	10 044,84 €	103 669,16 €
<b>2028</b>	347 772,64 €	94 442,52 €	7 861,91 €	102 304,43 €
<b>2029</b>	253 330,12 €	95 302,24 €	5 637,42 €	100 939,66 €
<b>2030</b>	158 027,88 €	96 205,59 €	3 369,33 €	99 574,92 €
<b>2031</b>	61 822,29 €	36 822,29 €	1 367,63 €	38 189,92 €
<b>2032</b>	25 000,00 €	12 500,00 €	749,54 €	13 249,54 €
<b>2033</b>	12 500,00 €	12 500,00 €	288,28 €	12 788,28 €

La dette du budget « assainissement » est composée de 6 prêts à taux fixe dont les principaux ont permis le financement de la station d'épuration et des travaux rue de la Colonne.

## **2- BUDGET COMMERCES ET SERVICES**

### **Résultats provisoires pour l'exercice 2017**

Pour rappel, par délibération du 14 décembre dernier, le conseil municipal a acté du changement de nom de budget du fait du transfert des zones d'activités économiques au profit de la CCVB. Le budget « activités économiques » est devenu le budget « commerces et services », ce dernier ne comprenant plus que des locaux à vocation commerciale, artisanales ou à destination de professions libérales.

<b>Fonctionnement</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>
	284 986,47 €	285 113,57 €
Report antérieur		
<b>Résultat</b>		<b>127,10 €</b>

<b>Investissement</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>
	731 770,80 €	473 156,84 €
Report antérieur	184 259,48 €	
<b>Résultat</b>		<b>- 442 873,44 €</b>

Le budget « commerces et services » présente un résultat de fonctionnement de + 125,44 € et un résultat d'investissement de – 442 873,44 € pour l'exercice 2017.

Les restes à réaliser de recettes sont de 186 742,65 € et les restes à réaliser de dépenses sont de 139 988,38 € soit un solde positif de 46 011,62 € permettant de couvrir une partie du déficit d'investissement.

Ce déficit (396 119,17 €) s'explique par l'absence de versement de la participation municipale pour la maison de santé sur l'exercice 2017 dans l'attente de l'obtention de subventions (LEADER).

En 2017, la zone d'activité du pôle santé a fait l'objet d'un accord de transfert au profit de la Communauté de communes Vie et Boulogne pour une valeur de 550 000 € (capital restant dû du prêt réalisé pour cette opération).

## Etat de la dette du budget commerces et services

Exercice	Capital restant du	Capital	Intérêts	Annuité
<b>2017</b>	1 243 333,29 €	110 952,17 €	34 980,27 €	145 932,44 €
<b>2018</b>	582 381,12 €	63 816,38 €	12 250,51 €	76 066,89 €
<b>2019</b>	518 564,74 €	60 517,91 €	10 650,00 €	71 167,91 €
<b>2020</b>	458 046,83 €	50 387,38 €	9 228,81 €	59 616,19 €
<b>2021</b>	407 659,45 €	50 508,08 €	7 914,71 €	58 422,79 €
<b>2022</b>	357 151,37 €	50 630,06 €	6 599,33 €	57 229,39 €
<b>2023</b>	306 521,31 €	50 753,34 €	5 282,65 €	56 035,99 €
<b>2024</b>	255 767,97 €	50 877,93 €	3 964,66 €	54 842,59 €
<b>2025</b>	204 890,04 €	51 003,83 €	2 645,36 €	53 649,19 €
<b>2026</b>	153 886,21 €	21 881,08 €	1 548,47 €	23 429,55 €
<b>2027</b>	132 005,13 €	12 259,68 €	1 345,28 €	13 604,96 €
<b>2028</b>	119 745,45 €	12 389,62 €	1 215,34 €	13 604,96 €
<b>2029</b>	107 355,83 €	12 520,95 €	1 084,01 €	13 604,96 €
<b>2030</b>	94 834,88 €	12 653,68 €	951,28 €	13 604,96 €
<b>2031</b>	82 181,20 €	12 787,80 €	817,16 €	13 604,96 €
<b>2032</b>	69 393,40 €	12 923,34 €	681,62 €	13 604,96 €
<b>2033</b>	56 470,06 €	13 060,35 €	544,61 €	13 604,96 €
<b>2034</b>	43 409,71 €	13 198,77 €	406,19 €	13 604,96 €
<b>2035</b>	30 210,94 €	13 338,68 €	266,28 €	13 604,96 €
<b>2036</b>	16 872,26 €	13 480,09 €	124,87 €	13 604,96 €
<b>2037</b>	3 392,17 €	3 392,17 €	9,07 €	3 401,24 €

Le transfert du prêt au profit de la CCVB impacte le tableau d'amortissement de la dette de ce budget dès 2018.



### **3- BUDGET CHAUFFERIE BOIS**

#### **Résultats provisoires pour l'exercice 2017**

<b>Fonctionnement</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>
	46 882,76 €	52 134,26 €
Report antérieur	7 513,10 €	
<b>Résultat</b>		<b>- 2 261,60 €</b>

<b>Investissement</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>
	41 332,68 €	38 932,93 €
Report antérieur		3 096,87 €
<b>Résultat</b>		<b>697,12 €</b>

Le budget chaufferie bois présente un résultat de fonctionnement de – 2 264,68 € et un résultat d'investissement de + 697,12 € pour l'exercice 2017.

En 2017, l'expertise de la chaufferie bois s'est poursuivie afin de mettre en évidence les responsabilités des entreprises concernées par les malfaçons constatées. Dans le cadre de la procédure, le fonctionnement de la chaufferie a été suspendu au cours de l'année 2017.

Par délibération du conseil municipal du 11 décembre, ce budget a fait l'objet d'un passage en autonomie financière conformément à la demande de la Trésorerie.

## Etat de la dette du budget chaufferie bois

Exercice	Capital restant du	Capital	Intérêts	Annuité
2017	127 500,00 €	7 500,00 €	4 600,97 €	12 100,97 €
2018	120 000,00 €	7 500,00 €	4 324,22 €	11 824,22 €
2019	112 500,00 €	7 500,00 €	4 047,47 €	11 547,47 €
2020	105 000,00 €	7 500,00 €	3 770,72 €	11 270,72 €
2021	97 500,00 €	7 500,00 €	3 493,97 €	10 993,97 €
2022	90 000,00 €	7 500,00 €	3 217,22 €	10 717,22 €
2023	82 500,00 €	7 500,00 €	2 940,47 €	10 440,47 €
2024	75 000,00 €	7 500,00 €	2 663,72 €	10 163,72 €
2025	67 500,00 €	7 500,00 €	2 386,97 €	9 886,97 €
2026	60 000,00 €	7 500,00 €	2 110,22 €	9 610,22 €
2027	52 500,00 €	7 500,00 €	1 833,47 €	9 333,47 €
2028	45 000,00 €	7 500,00 €	1 556,72 €	9 056,72 €
2029	37 500,00 €	7 500,00 €	1 279,97 €	8 779,97 €
2030	30 000,00 €	7 500,00 €	1 003,22 €	8 503,22 €
2031	22 500,00 €	7 500,00 €	726,47 €	8 226,47 €
2032	15 000,00 €	7 500,00 €	449,72 €	7 949,72 €
2033	7 500,00 €	7 500,00 €	172,97 €	7 672,97 €

## **4- BUDGETS D'AMÉNAGEMENTS URBAINS**

### **Résultats provisoires pour l'exercice 2017**

#### **Lotissement La Chênaie**

Cette opération bénéficie d'une convention de veille foncière contractée auprès de de l'Etablissement Public Foncier de la Vendée. Cette convention arrivant à son terme en janvier 2018, la commune devra se porter acquéreur des terrains (54 654 m<sup>2</sup>) pour un montant de 313 596,39 € HT (coût du portage foncier inclus).

Cette opération a fait l'objet d'une consultation d'entreprises en novembre et les travaux devraient débuter fin janvier 2018.

<b>Fonctionnement</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>
Travaux	16 384,69 €	
Stocks		16 384,69 €
Report antérieur		
<b>Résultat</b>		<b>16 384,69 €</b>

<b>Investissement</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>
Stocks	16 384,69 €	
Report antérieur		
<b>Résultat</b>		<b>- 16 384,69 €</b>

## Lotissement Les Cossots

Fonctionnement	Dépenses
Travaux	2 511,80 €
Interets des emprunts	59 510,92 €
Stocks	491 371,36 €
<b>Résultat</b>	<b>553 394,08 €</b>

Investissement	Dépenses
Capital des emprunts	236 200,00 €
Stocks	456 480,48 €
Report antérieur	
<b>Résultat</b>	<b>692 680,48 €</b>

Fonctionnement	Recettes
Ventes	96 913,60 €
Stocks	456 480,48 €
<b>Résultat</b>	<b>553 394,08 €</b>

Investissement	Recettes
Stocks	491 371,36 €
Report antérieur	654 338,45 €
<b>Résultat</b>	<b>1 145 709,81 €</b>

Les cessions de la première tranche de cette opération se terminent (3 lots disponibles). Il conviendra de statuer sur la poursuite de l'urbanisation dans ce secteur en fonction des exigences du SCOT et du PLUIH.

## Etat de la dette du budget Les Cossots

<b>Exercice</b>	<b>Capital restant du</b>	<b>Capital</b>	<b>Intérêts</b>	<b>Annuité</b>
<b>2017</b>	1 400 000,00 €	200 000,00 €	50 390,28 €	250 390,28 €
<b>2018</b>	1 200 000,00 €	200 000,00 €	43 191,67 €	243 191,67 €
<b>2019</b>	1 000 000,00 €	200 000,00 €	35 993,06 €	235 993,06 €
<b>2020</b>	800 000,00 €	200 000,00 €	28 873,30 €	228 873,30 €
<b>2021</b>	600 000,00 €	200 000,00 €	21 595,83 €	221 595,83 €
<b>2022</b>	400 000,00 €	200 000,00 €	14 397,22 €	214 397,22 €
<b>2023</b>	200 000,00 €	200 000,00 €	7 198,61 €	207 198,61 €
<b>2024</b>	253 400,00 €	36 200,00 €	9 120,64 €	45 320,64 €
<b>2025</b>	217 200,00 €	36 200,00 €	7 817,69 €	44 017,69 €
<b>2026</b>	181 000,00 €	36 200,00 €	6 514,74 €	42 714,74 €
<b>2027</b>	144 800,00 €	36 200,00 €	5 226,07 €	41 426,07 €
<b>2028</b>	108 600,00 €	36 200,00 €	3 908,85 €	40 108,85 €
<b>2029</b>	72 400,00 €	36 200,00 €	2 605,90 €	38 805,90 €
<b>2030</b>	36 200,00 €	36 200,00 €	1 302,95 €	37 502,95 €

## Lotissement La Gare

<b>Fonctionnement</b>	<b>Dépenses</b>	<b>Recettes</b>
Travaux	12,33 €	
Report antérieur		37 553,32 €
<b>Résultat</b>		<b>37 540,99 €</b>

Ce budget n'a pas fait l'objet de travaux au cours de l'exercice 2017. Cette opération d'aménagement est actuellement située pour la partie restant à aménager dans le périmètre de la ZAC Cœur de ville et fera l'objet d'une clôture au cours de l'exercice 2018.

## Budget ZAC

Fonctionnement	Dépenses
Travaux	191 908,24 €
Interets des emprunts	120 378,59 €
Stocks	8 520 378,59 €
<b>Résultat</b>	<b>8 832 665,42 €</b>

Investissement	Dépenses
Capital des emprunts	610 184,96 €
Stocks	8 120 874,07 €
Report antérieur	2 294 148,51 €
<b>Résultat</b>	<b>11 025 207,54 €</b>

Fonctionnement	Recettes
Ventes	449 791,35 €
Participation communale	262 000,00 €
Stocks	8 120 874,07 €
<b>Résultat</b>	<b>8 832 665,42 €</b>

Investissement	Recettes
Stocks	8 520 378,59 €
Report antérieur	
<b>Résultat</b>	<b>8 520 378,59 €</b>

En 2017, 11 terrains ont été vendus (Espérance 3) et 27 lots font actuellement l'objet d'une confirmation d'achat (4 dans le secteur de l'Espérance 3 et 23 dans le secteur de l'Idonnière).

L'aménagement de 31 lots dans le secteur de l'Idonnière a débuté au cours du 4<sup>ème</sup> trimestre 2017 et bénéficie d'une forte attractivité ( plus de 74% de réservations en 3 mois).

La poursuite de l'aménagement de zones d'habitat dont la commune est propriétaire des terrains permet de poursuivre la diminution des stocks (- 400 000 € en 2017).

Le lancement de l'aménagement du secteur de l'Idonnière devrait permettre dès 2018 de diminuer également le déficit de la ZAC estimé à 2 504 828,95 € au 31 décembre 2017.

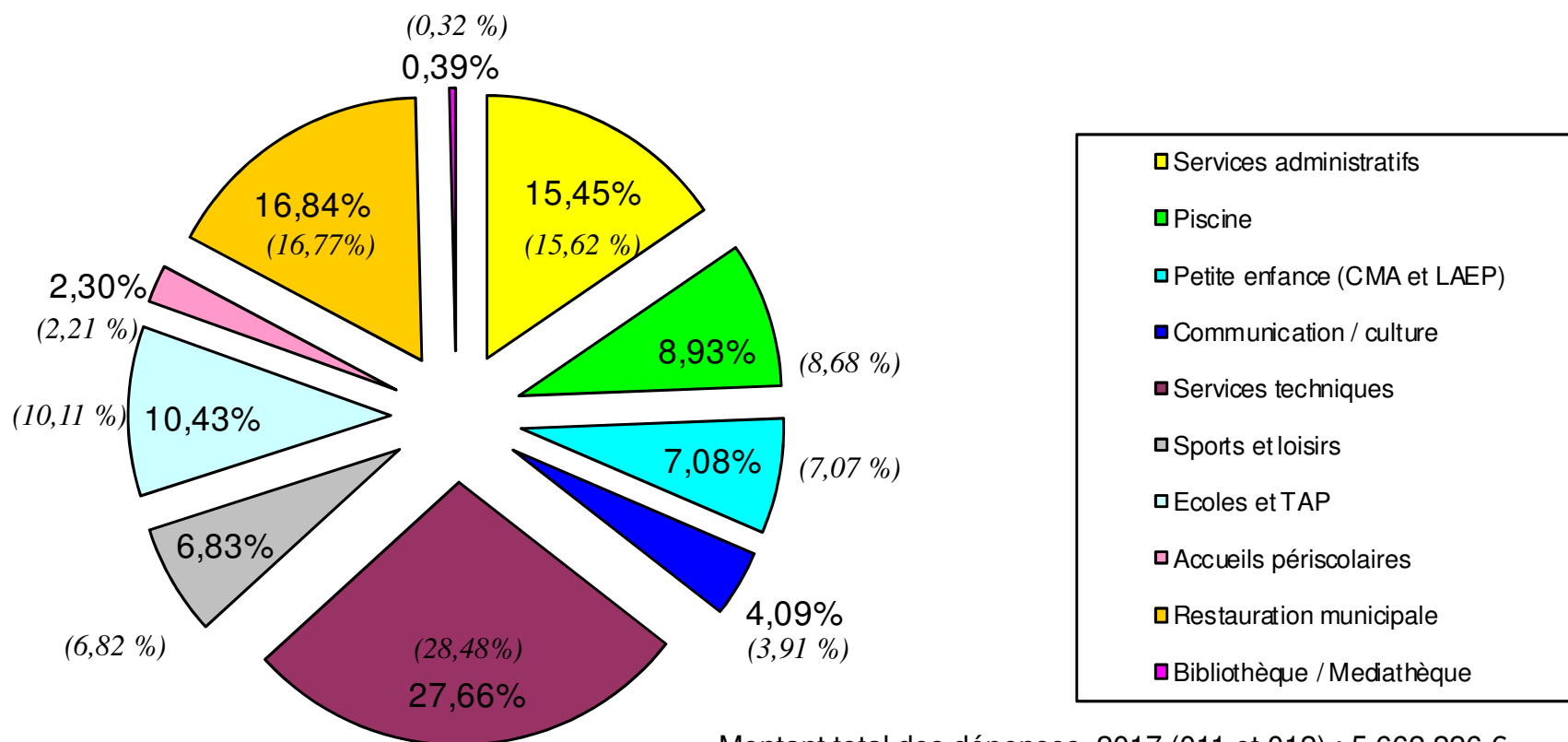
## Etat de la dette du budget ZAC

<b>Exercice</b>	<b>Capital restant du</b>	<b>Capital</b>	<b>Intérêts</b>	<b>Annuité</b>
<b>2017</b>	6 056 710,64 €	610 184,96 €	122 675,49 €	732 860,45 €
<b>2018</b>	5 446 525,68 €	610 184,96 €	132 752,86 €	742 937,82 €
<b>2019</b>	4 836 340,72 €	610 184,96 €	118 030,09 €	728 215,05 €
<b>2020</b>	4 226 155,76 €	610 184,96 €	103 545,35 €	713 730,31 €
<b>2021</b>	3 615 970,80 €	610 184,96 €	88 584,49 €	698 769,45 €
<b>2022</b>	3 005 785,84 €	610 184,96 €	73 861,72 €	684 046,68 €
<b>2023</b>	2 395 600,88 €	610 184,96 €	59 138,93 €	669 323,89 €
<b>2024</b>	1 785 415,92 €	460 184,96 €	44 523,46 €	504 708,42 €
<b>2025</b>	1 325 230,96 €	460 184,96 €	35 092,32 €	495 277,28 €
<b>2026</b>	865 046,00 €	265 046,00 €	26 292,43 €	291 338,43 €
<b>2027</b>	600 000,00 €	200 000,00 €	19 588,33 €	219 588,33 €
<b>2028</b>	400 000,00 €	200 000,00 €	13 094,67 €	213 094,67 €
<b>2029</b>	200 000,00 €	200 000,00 €	6 529,44 €	206 529,44 €



# **Bilan de la section de** **fonctionnement**

# Répartition des services dans le budget de fonctionnement (Chapitre 011 et 012)



Montant total des dépenses 2017 (011 et 012) : 5 662 226 €

Montant total des dépenses 2016 (011 et 012) : 5 468 911 €

# Piscine Odélis

## DEPENSES

CHAPITRE	Réalisé 2015	Réalisé 2016	CA anticipé 2017
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	210 960,48 €	194 880,23 €	199 339,90 €
012 CHARGES DE PERSONNEL	298 393,64 €	279 693,12 €	306 459,81 €
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE			
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES			
<b>TOTAL</b>	<b>509 354,12 €</b>	<b>474 573,35 €</b>	<b>505 799,71 €</b>

## RECETTES

CHAPITRE	Réalisé 2015	Réalisé 2016	CA anticipé 2017
013 ATTENUATION DE CHARGES	19 764,25 €	6 826,11 €	454,33 €
70 PRODUITS DES SERVICES DU DOMAINES ET VENTES	365 564,69 €	330 861,02 €	246 918,00 €
74 DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	16 734,60 €	53 467,40 €	68 702,50 €
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS			1 643,68 €
<b>TOTAL</b>	<b>402 063,54 €</b>	<b>391 154,53 €</b>	<b>317 718,51 €</b>

<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT DU SERVICE</b>	<b>- 107 290,58 €</b>	<b>- 83 418,82 €</b>	<b>- 188 081,20 €</b>
--	-----------------------	----------------------	-----------------------

Depuis le 1<sup>er</sup> septembre 2015, la CCVB verse à la commune une participation par élève de la CCVB utilisant les services de la piscine Odélis. Au titre de l'année 2017, la CCVB a versé une somme de 68 710,50 € (2,80 € / élève).

Pour rappel, la compétence piscine fait l'objet d'un transfert au profit de la communauté de communes au 1<sup>er</sup> janvier 2018.

Afin de faciliter ce transfert, il a été convenu que la commune encaisserait les recettes de la période de septembre à décembre 2017 et la CCVB encaisserait les recettes de la période de janvier à juin 2018.

Précédemment, la commune procédait à l'encaissement de la totalité des abonnements dès le mois de septembre, ce qui explique le résultat nettement dégradé de l'exercice 2017.

# Structures petite enfance (CMA et LAEP)

Taux d'occupation 2017 : 84 %

Taux d'occupation 2016 : 88,75%

## DEPENSES

CHAPITRE	Réalisé 2015	Réalisé 2016	CA anticipé 2017
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	33 228,57 €	32 352,43 €	32 354,49 €
012 CHARGES DE PERSONNEL	375 372,70 €	352 898,30 €	368 591,68 €
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	910,00 €	736,64 €	
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES			
<b>TOTAL</b>	<b>409 511,27 €</b>	<b>385 987,37 €</b>	<b>400 946,17 €</b>

## RECETTES

CHAPITRE	Réalisé 2015	Réalisé 2016	CA anticipé 2017
013 ATTENUATION DE CHARGES	18 712,55 €	7 676,12 €	4 164,91 €
70 PRODUITS DES SERVICES DU DOMAINES ET VENTES	74 450,57 €	75 347,59 €	74 097,07 €
74 DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	227 110,03 €	260 403,23 €	274 300,88 €
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS			566,72 €
<b>TOTAL</b>	<b>320 273,15 €</b>	<b>343 426,94 €</b>	<b>353 129,58 €</b>

<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT DU SERVICE</b>	<b>- 89 238,12 €</b>	<b>- 42 560,43 €</b>	<b>- 47 816,59 €</b>
--	----------------------	----------------------	----------------------

Le bilan n'intègre pas le coût des repas fournis par le restaurant municipal (estimation : 20 000 € / an en moyenne).

Depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2015, la CCVB contribue au Lieu d'Accueil Enfants Parents (LAEP). La commune a reçu au titre de l'année 2017 la somme de 8 602,47 €.

# Accueils périscolaires

## 0072 - GARDERIES PERISCOLAIRES

En moyenne, 126 enfants sont accueillis chaque matin et chaque soir sur l'ensemble des écoles publiques de la commune (22,9 % des élèves)

### DEPENSES

CHAPITRE	Réalisé 2015	Réalisé 2016	CA anticipé 2017
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	9 056,35 €	3 782,11 €	4 820,76 €
012 CHARGES DE PERSONNEL	97 536,85 €	116 707,18 €	125 406,38 €
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE			
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES			95,20 €
<b>TOTAL</b>	<b>106 593,20 €</b>	<b>120 489,29 €</b>	<b>130 322,34 €</b>

### RECETTES

CHAPITRE	Réalisé 2015	Réalisé 2016	CA anticipé 2017
013 ATTENUATION DE CHARGES	14,96 €	888,06 €	143,75 €
70 PRODUITS DES SERVICES DU DOMAINES ET VENTES	95 113,49 €	96 236,40 €	97 612,54 €
74 DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	4 926,60 €	5 196,44 €	6 175,81 €
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE			
<b>TOTAL</b>	<b>100 055,05 €</b>	<b>102 320,90 €</b>	<b>103 932,10 €</b>
<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT DU SERVICE</b>	<b>- 6 538,15 €</b>	<b>- 18 168,39 €</b>	<b>- 26 390,24 €</b>

Le bilan financier des accueils périscolaires s'est dégradé du fait de l'impact du poste de coordination créé depuis septembre 2015. Ce poste a bénéficié d'un accroissement de temps de travail en septembre 2016.

# Restaurant municipal

<b>DEPENSES</b>	Nombre de repas servis en 2017 : 172 931 (+ 5,96%) Nombre de repas servis en 2016 : 163 195
-----------------	--

CHAPITRE	Réalisé 2015	Réalisé 2016	CA anticipé 2017
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	382 166,54 €	377 122,86 €	393 991,01 €
012 CHARGES DE PERSONNEL	440 390,12 €	539 785,99 €	559 493,71 €
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE		1 068,83 €	126,02 €
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES			
<b>TOTAL</b>	<b>822 556,66 €</b>	<b>917 977,68 €</b>	<b>953 610,74 €</b>

## **RECETTES**

CHAPITRE	Réalisé 2015	Réalisé 2016	CA anticipé 2017
013 ATTENUATION DE CHARGES	6 484,30 €	16 607,91 €	44 181,26 €
70 PRODUITS DES SERVICES DU DOMAINES ET VENTES	648 637,04 €	638 866,68 €	659 338,58 €
74 DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	2 703,84 €	3 716,48 €	4 002,52 €
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	4 549,38 €	1 239,08 €	1 751,74 €
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS		2 692,59 €	
<b>TOTAL</b>	<b>662 374,56 €</b>	<b>663 122,74 €</b>	<b>709 274,10 €</b>

<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT DU SERVICE</b>	<b>- 160 182,10 €</b>	<b>- 254 854,94 €</b>	<b>- 244 336,64 €</b>
--	-----------------------	-----------------------	-----------------------

L'augmentation des charges de personnel est dû à l'impact de 3 arrêts maladie (maladie professionnelle) constatés en 2017 dont un a pris fin en mai. De plus, en 2017, la cuisine a produit 12 127 pour la commune de la Genétouze dont le restaurant scolaire est actuellement en travaux soit environ 7% de la production.

# Dépenses réelles de fonctionnement du budget principal

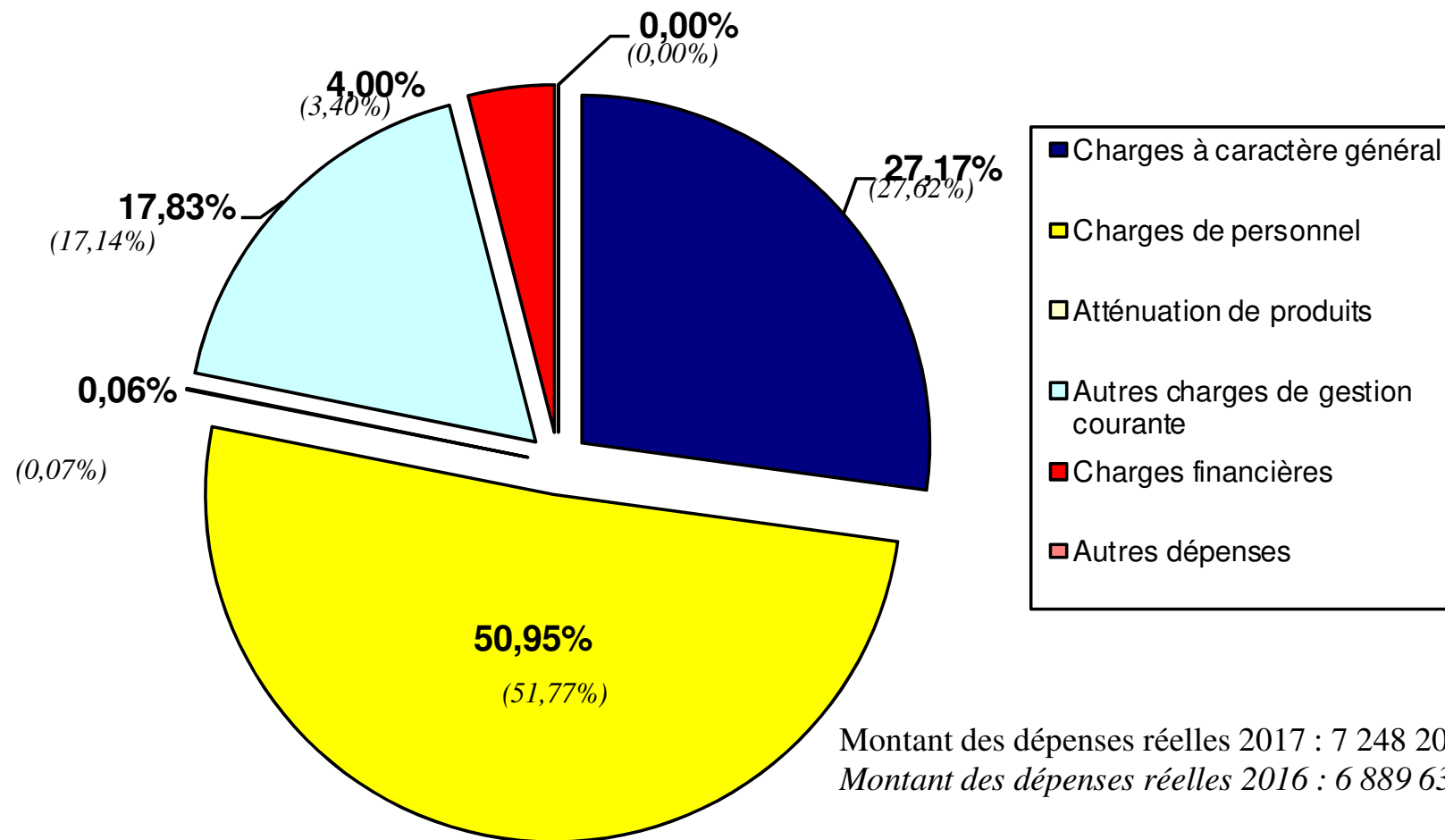
	2015	2016	BP 2017	CA anticipé 2017	Evolution CA 2017 / 2016
Charges à caractère général	1 967 778 €	1 902 377 €	2 051 318 €	1 969 265 €	3,52%
Charges de personnel	3 489 291 €	3 567 106 €	3 771 000 €	3 692 961 €	3,53%
Atténuation de produits	2 575 €	4 690 €	6 000 €	4 362 €	-6,99%
Autres charges de gestion courante	1 259 008 €	1 180 834 €	1 458 347 €	1 292 038 €	9,42%
Charges financières	259 218 €	234 519 €	292 000 €	289 577 €	23,48%
Autres dépenses	910 €	112 €	5 000 €	1 €	-99,09%
<b>TOTAL</b>	<b>6 978 781 €</b>	<b>6 889 638 €</b>	<b>7 583 665 €</b>	<b>7 248 204 €</b>	<b>5,20%</b>

Les dépenses de fonctionnement augmentent de 5,20 % au titre de l'exercice 2017 mais restent inférieures aux prévisions budgétaires votées dans le cadre du budget 2017.

Cette augmentation est principalement due aux participations programmées versées aux budgets annexes (298 000 € pour les budgets ZAC et Commerces et Services / Autres charges de gestion courante) ainsi qu'à l'indemnité de sortie du prêt structuré versé à DEXIA validé en décembre 2017 (70 000 € / charges financières).

Les charges à caractère général ont également augmenté de 3,19% du fait d'importants travaux en régie réalisés par l'équipe technique municipale (+ de 6 500 heures en 2017). Les principaux travaux concernent la voirie, les espaces verts, les ateliers techniques municipaux, l'école du chemin des amours et le moulin à Elise.

# Répartition des dépenses réelles de fonctionnement 2017 (2016)





# Recettes réelles de fonctionnement

	2015	2016	BP 2017	CA anticipé 2017	Evolution CA 2017 / 2016
Atténuation de charges	94 232 €	79 379 €	70 000 €	99 809 €	25,74%
Produits des services du domaine	1 304 353 €	1 296 134 €	1 272 000 €	1 233 957 €	-4,80%
Impôts et taxes	4 557 655 €	4 753 624 €	4 674 000 €	4 936 081 €	3,84%
Dotations et participations	2 425 469 €	2 314 849 €	2 321 000 €	2 392 968 €	3,37%
Produits de gestion courante	145 612 €	102 764 €	75 000 €	101 217 €	-1,51%
Autres recettes exceptionnelles	399 881 €	559 738 €	40 000 €	35 034 €	-93,74%
<b>TOTAL</b>	<b>8 927 202 €</b>	<b>9 106 488 €</b>	<b>8 452 000 €</b>	<b>8 799 065 €</b>	<b>-1,44%</b>

Les recettes de fonctionnement diminuent de 1,44 % au total. Cependant, en 2015 et 2016, les recettes exceptionnelles liées aux cessions de patrimoine (Legs de Mme DAVIAUD) sont venues accroître le résultat de fonctionnement.

Les produits des services du domaine diminuent de 4,80% du fait de l'encaissement des recettes piscines uniquement sur le dernier trimestre 2017 (abonnements des particuliers et des collectivités).

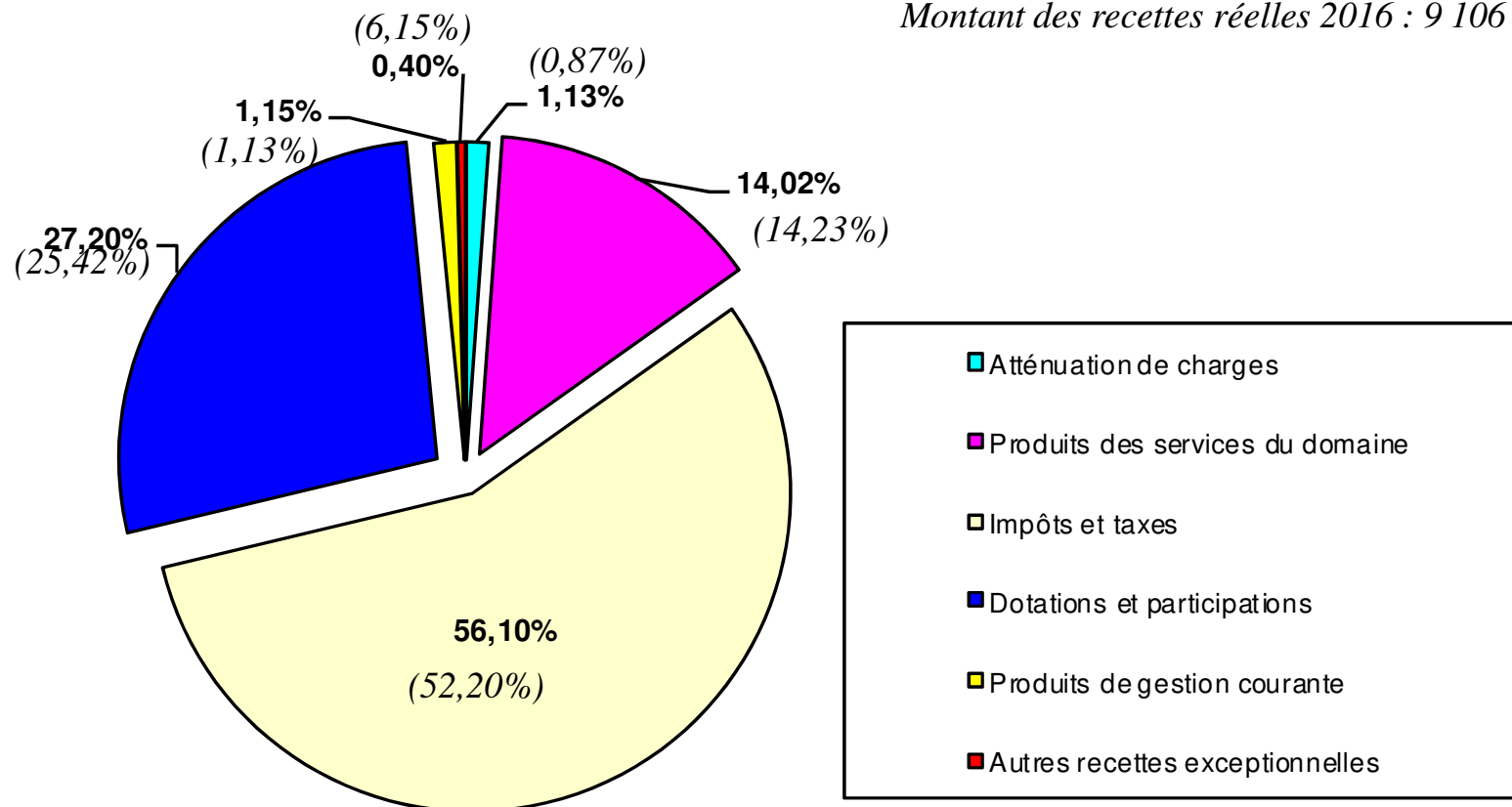
Les impôts et taxes augmentent de 3,84% par rapport au budget prévisionnel 2017 du fait de l'augmentation des droits de mutation (+ 82 506 €), de l'enveloppe attribuée par la CCVB au titre du FPIC non connue au moment du vote du budget 2017 (+103 019 €) et de l'augmentation des bases d'imposition notamment de la TH et de la TFB (+ 65 195 €). Les recettes relatives aux droits de mutation et à l'imposition soulignent également le dynamisme du territoire communal.

Hors recettes exceptionnelles, les recettes réelles de fonctionnement augmentent de 2,54 % par rapport à l'exercice 2016.

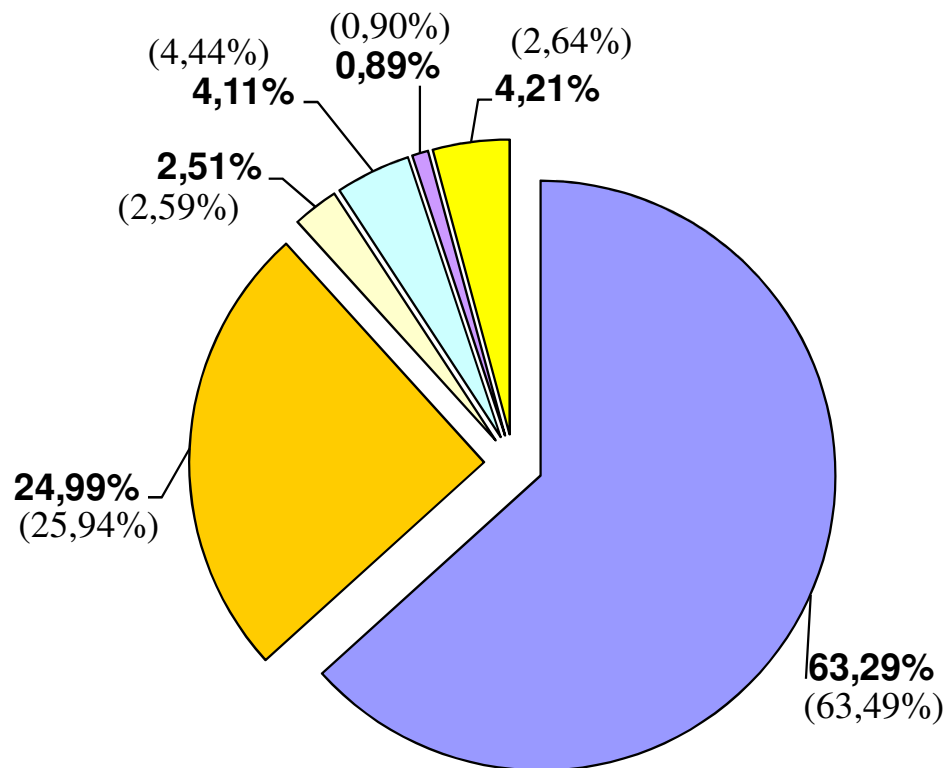
# Répartition des recettes réelles de fonctionnement 2017 (2016)

Montant des recettes réelles 2017 : 8 799 065 €

Montant des recettes réelles 2016 : 9 106 488 €



# Détails des recettes fiscales 2017 (2016)



	2016	2017
Contributions directes (TH, TFB, TFNB)	3 018 037,00 €	3 123 101,00 €
Attribution de compensation	1 233 004,00 €	1 233 004,00 €
Dotation de Solidarité Communautaire	123 083,00 €	123 846,00 €
Fonds de Péréquation InterCommunal	211 151,00 €	203 019,00 €
Taxe sur les pylônes électriques	42 826,00 €	44 042,00 €
Taxe additionnelle aux droits de mutation	125 522,58 €	207 506,02 €
	<b>4 753 623,58 €</b>	<b>4 934 518,02 €</b>

**CCVB**  
 1 559 869 € (29,94%) en 2017  
 + 298 283 € en investissement  
 (fonds de concours)  
 Soit un total de 1 858 152€

# Evolution rétrospective de la fiscalité

Taxe d'habitation	Base d'imposition	Evolution	Taux	Evolution	Montant perçu	Evolution
2009	5 939 821	7,52%	17,43%	0,00%	1 035 310,80 €	7,52%
2010	6 272 273	5,60%	17,87%	2,52%	1 120 855,19 €	8,26%
2011	6 618 299	5,52%	18,19%	1,79%	1 203 868,59 €	7,41%
2012	7 012 959	5,96%	18,52%	1,81%	1 298 800,01 €	7,89%
2013	7 225 876	3,04%	18,89%	2,00%	1 364 967,98 €	5,09%
2014	7 439 611	2,96%	19,06%	0,90%	1 417 989,86 €	3,88%
2015	7 778 449	4,55%	19,44%	1,99%	1 512 130,49 €	6,64%
2016	7 817 401	0,50%	19,63%	0,98%	1 534 555,82 €	1,48%
2017	8 045 498	2,92%	19,83%	1,02%	1 595 422,25 €	3,97%
<b>EVOLUTION 2009 / 2017</b>		<b>35,45%</b>		<b>13,77%</b>		<b>54,10%</b>

Les recettes liées à la taxe d'habitation représente 51,1 % de la fiscalité perçue en 2017

Taxe Foncier Bâti	Base d'imposition	Evolution	Taux	Evolution	Montant perçu	Evolution
2009	5 317 550	6,28%	14,25%	0,00%	757 750,88 €	6,28%
2010	5 794 977	8,98%	14,75%	3,51%	854 759,11 €	12,80%
2011	6 085 456	5,01%	15,02%	1,83%	914 035,49 €	6,93%
2012	6 298 865	3,51%	15,29%	1,80%	963 096,46 €	5,37%
2013	7 029 384	11,60%	15,60%	2,03%	1 096 583,90 €	13,86%
2014	7 438 427	5,82%	15,74%	0,90%	1 170 808,41 €	6,77%
2015	7 665 990	3,06%	16,05%	1,97%	1 230 391,40 €	5,09%
2016	7 969 740	3,96%	16,21%	1,00%	1 291 894,85 €	5,00%
2017	8 322 707	4,43%	16,37%	0,99%	1 362 427,14 €	5,46%
<b>EVOLUTION 2009 / 2017</b>		<b>56,51%</b>		<b>14,88%</b>		<b>79,80%</b>

Les recettes liées à la taxe foncière bâtie représente 43,7 % de la fiscalité perçue en 2017

Taxe Foncier non Bâti	Base d'imposition	Evolution	Taux	Evolution	Montant perçu	Evolution
2009	307 700	1,07%	42,97%	0,00%	132 218,69 €	1,07%
2010	311 851	1,35%	44,04%	2,49%	137 339,18 €	3,87%
2011	306 187	-1,82%	44,83%	1,79%	137 263,63 €	-0,06%
2012	309 210	0,99%	45,64%	1,81%	141 123,44 €	2,81%
2013	321 711	4,04%	46,55%	1,99%	149 756,47 €	6,12%
2014	322 959	0,39%	46,97%	0,90%	151 693,84 €	1,29%
2015	326 320	1,04%	47,91%	2,00%	156 339,91 €	3,06%
2016	336 334	3,07%	48,39%	1,00%	162 752,02 €	4,10%
2017	330 692	-1,68%	48,87%	0,99%	161 609,18 €	-0,70%
<b>EVOLUTION 2009 / 2017</b>		<b>7,47%</b>		<b>13,73%</b>		<b>22,23%</b>

Les recettes liées à la taxe foncière non bâtie représente 5,2 % de la fiscalité perçue en 2017

23/01/2018

**Total des recettes liées à la fiscalité locale pour 2017**  
**3 119 557€**

28

# Évolution des dotations de l'État

	Dotation Globale de Fonctionnement (DGF)		Dotation de solidarité rurale (DSR)		Dotation nationale de péréquation (DNP)		Montant total des dotations		
	Montant versé	Evolution en %	Montant versé	Evolution en %	Montant versé	Evolution en %	Montant total versé	Evolution en €	Evolution annuelle
<b>2009</b>	1 146 803,00 €	-0,80%	269 592,00 €	1,41%	80 796,00 €	-13,91%	1 497 191,00 €	- 18 522,00 €	-1,22%
<b>2010</b>	1 165 495,00 €	1,63%	303 221,00 €	12,47%	104 096,00 €	28,84%	1 572 812,00 €	75 621,00 €	5,05%
<b>2011</b>	1 165 275,00 €	-0,02%	324 256,00 €	6,94%	57 601,00 €	-44,67%	1 547 132,00 €	- 25 680,00 €	-1,63%
<b>2012</b>	1 186 893,00 €	1,86%	400 619,00 €	23,55%	69 121,00 €	20,00%	1 656 633,00 €	109 501,00 €	7,08%
<b>2013</b>	1 204 723,00 €	1,50%	466 852,00 €	16,53%	82 945,00 €	20,00%	1 754 520,00 €	97 887,00 €	5,91%
<b>2014</b>	1 173 905,00 €	-2,56%	504 014,00 €	7,96%	99 534,00 €	20,00%	1 777 453,00 €	22 933,00 €	1,31%
<b>2015</b>	1 047 066,00 €	-10,80%	596 337,00 €	18,32%	145 624,00 €	46,31%	1 789 027,00 €	11 574,00 €	0,65%
<b>2016</b>	900 713,00 €	-13,98%	662 153,00 €	11,04%	167 800,00 €	15,23%	1 730 666,00 €	- 58 361,00 €	-3,26%
<b>2017</b>	827 870,00 €	-8,09%	762 927,00 €	15,22%	171 995,00 €	2,50%	1 762 792,00 €	32 126,00 €	1,86%

Depuis 2014, les lois de finances ont imposé aux collectivités un effort pluriannuel (2014 – 2017) pour participer à la diminution du déficit national.

L'ensemble des collectivités a donc été impacté sur la DGF depuis 4 ans. La commune a ainsi vu diminuer sa dotation de 376 853 €. La DGF attribuée aux communes ne devrait pas diminuer en 2018 mais pourrait être liée à un pacte de confiance entre l'Etat et les collectivités, fondé sur la diminution des dépenses (débat parlementaire en cours).

Au cours de l'année 2017, la loi de finances a évolué et a appliqué une péréquation entre les communes pour les autres dotations. Ainsi, les 10 000 communes les moins biens dotées ont pu bénéficier de dotations supplémentaires. L'année 2017 a permis de bénéficier d'une DSR bonifiée (+ 100 774 €) et d'une augmentation de la DNP (+ 4 195 €). Pour 2018, les enveloppes attribuées à la péréquation devraient être en augmentation. Pour rappel, la DSR est attribuée aux communes de moins de 10 000 habitants.

L'attribution des dotations de péréquation reste très variable et aléatoire en fonction des critères retenus par le comité des finances locales.

## EVOLUTION DES DOTATIONS DE LA CCVB

	Attribution de compensation	Evolution en %	Fonds de concours en fonctionnement	Evolution en %	Dotation de Solidarité Communautaire (DSC)	Evolution en %	Fonds de Péréquation Communal et Intercommunal (FPIC)	Evolution en %	TOTAL
<b>2013</b>	933 224,04 €		- €		284 658,00 €		78 823,00 €	133,72%	<b>1 296 705,04 €</b>
<b>2014</b>	933 224,04 €	0,00%	- €		520 539,00 €	82,86%	121 058,00 €	53,58%	<b>1 574 821,04 €</b>
<b>2015</b>	556 607,73 €	-40,36%	93 322,00 €		707 184,00 €	35,86%	168 973,00 €	39,58%	<b>1 526 086,73 €</b>
<b>2016</b>	1 233 004,00 €	121,52%	- €		123 083,00 €	-82,60%	211 151,00 €	24,96%	<b>1 567 238,00 €</b>
<b>2017</b>	1 233 004,00 €	0,00%	- €		123 846,00 €	0,62%	203 020,00 €	-3,85%	<b>1 559 870,00 €</b>

## EVOLUTION DES PARTICIPATIONS DE LA CCVB

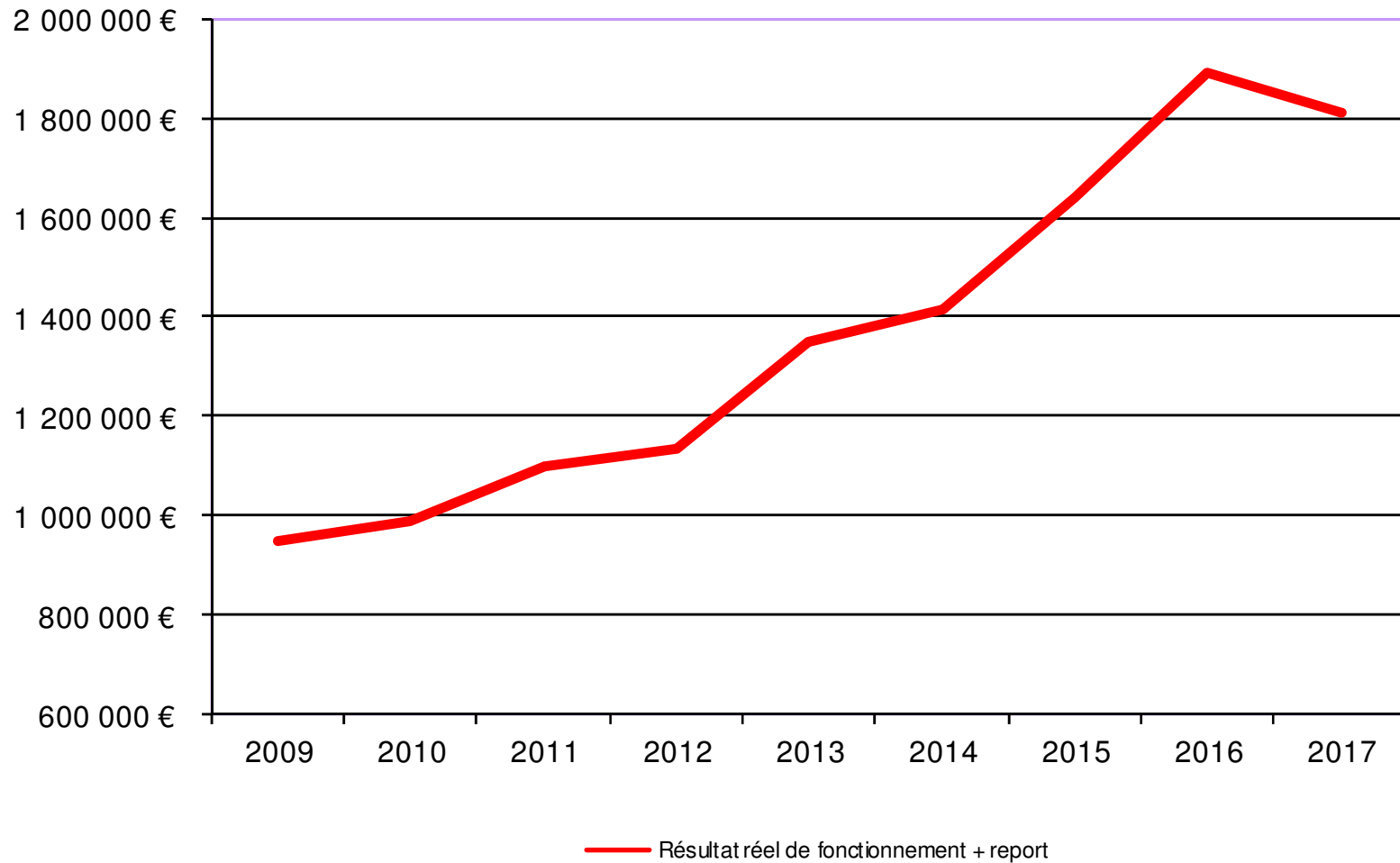
	Remboursement autre personnel	Evolution en %	Remboursement déchetterie / points propres	Evolution en %	LAEP : prise en charge du coût du service	Evolution en %	Piscine : participation pour les élèves du canton	Evolution en %	TOTAL
<b>2013</b>	7 360,00 €		53 002,66 €	8,33%	- €				<b>53 002,66 €</b>
<b>2014</b>	8 067,93 €	9,62%	55 140,65 €	3,88%	- €				<b>55 140,65 €</b>
<b>2015</b>	7 360,00 €	-8,77%	58 867,26 €	6,33%	6 765,11 €		16 734,60 €		<b>82 366,97 €</b>
<b>2016</b>	30 996,14 €	321,14%	42 197,52 €	-39,50%	9 817,70 €	31,09%	53 467,40 €	68,70%	<b>105 482,62 €</b>
<b>2017</b>	16 736,84 €	-46,00%	52 440,63 €	19,53%	8 602,47 €	-14,13%	68 710,50 €	22,18%	<b>129 753,60 €</b>

La participation versée au titre de l'enseignement de la natation scolaire cessera en 2018 du fait du transfert de cette compétence à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2018

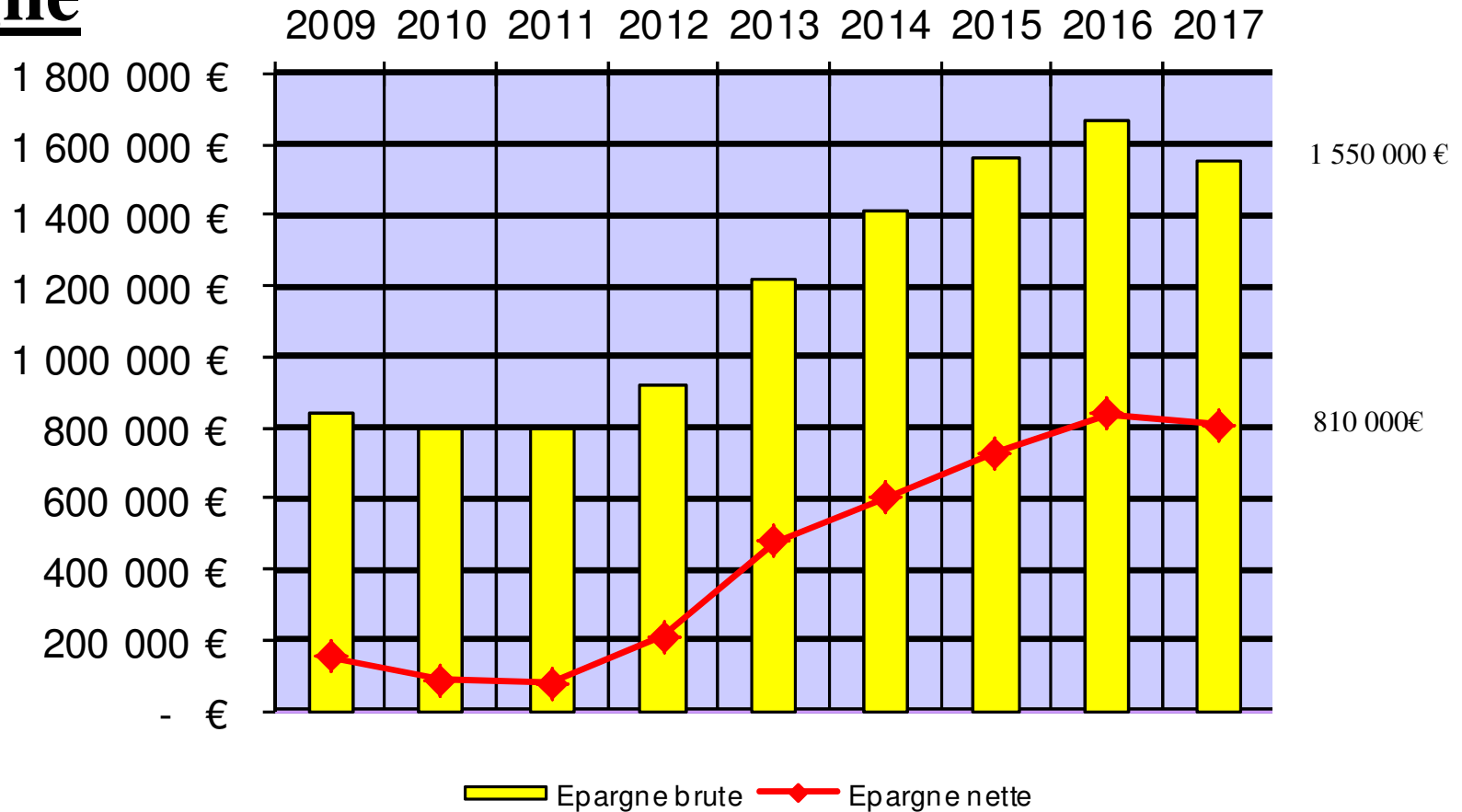
# Résultat de fonctionnement

Résultat réel de fonctionnement (hors opération d'ordre)

Estimation décembre 2017  
1 812 000 € (report : 261 847€)



# Épargne



**Épargne brute** : Excédent des recettes réelles de fonctionnement (hors travaux en régie) sur les dépenses réelles de fonctionnement. Appelée aussi “autofinancement brut”, l'épargne brute est affectée à la couverture d'une partie des dépenses d'investissement, et notamment au remboursement de la dette.

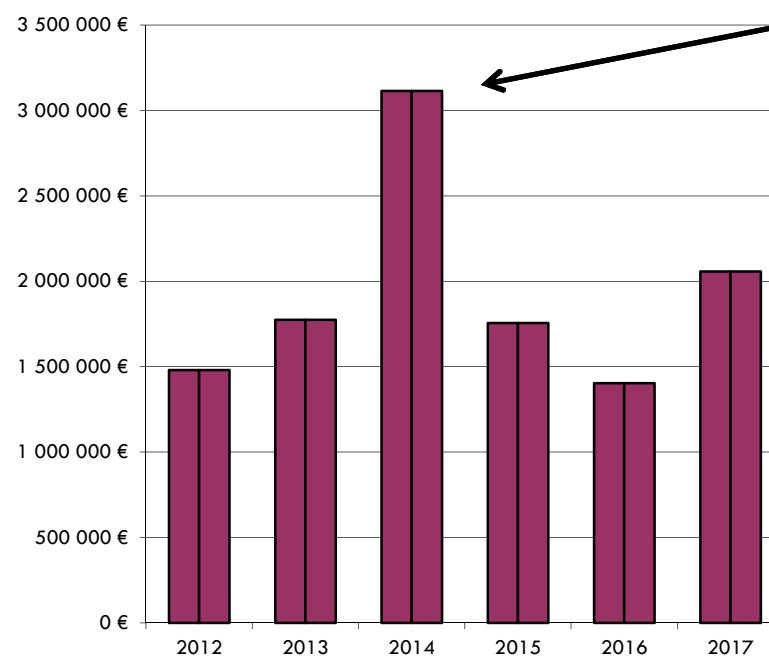
**Épargne nette** : Épargne brute après déduction des remboursements de dette. Elle mesure l'épargne disponible pour l'équipement brut après financement des remboursements de dette



# **Bilan de la section** **d'investissement**

# Les dépenses d'équipement

Impact des travaux de l'église suite  
à la donation de M. COUGNAUD  
(1 100 000 €)



Il convient de préciser que des travaux feront l'objet d'un report au titre des restes à réaliser 2017 notamment :

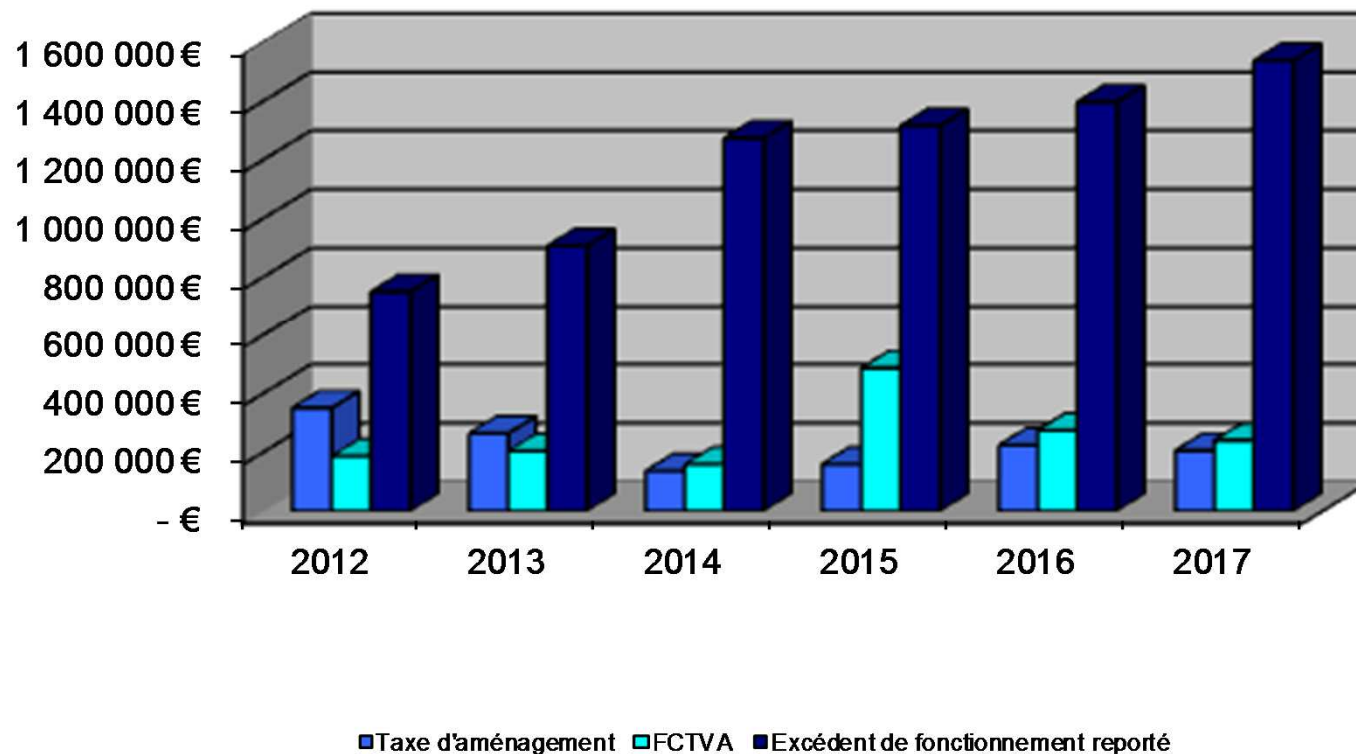
- Aménagement du Cœur de ville pour un montant de 1 531 000 €
- Construction du pôle enfance jeunesse pour un montant de 630 000 €

■ Dépenses d'équipement ■ Dépenses d'équipement

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
<b>Dépenses d'équipement</b>	1 480 467 €	1 774 753 €	3 113 746 €	1 755 039 €	1 403 370 €	2 057 690 €

# Les ressources d'investissement

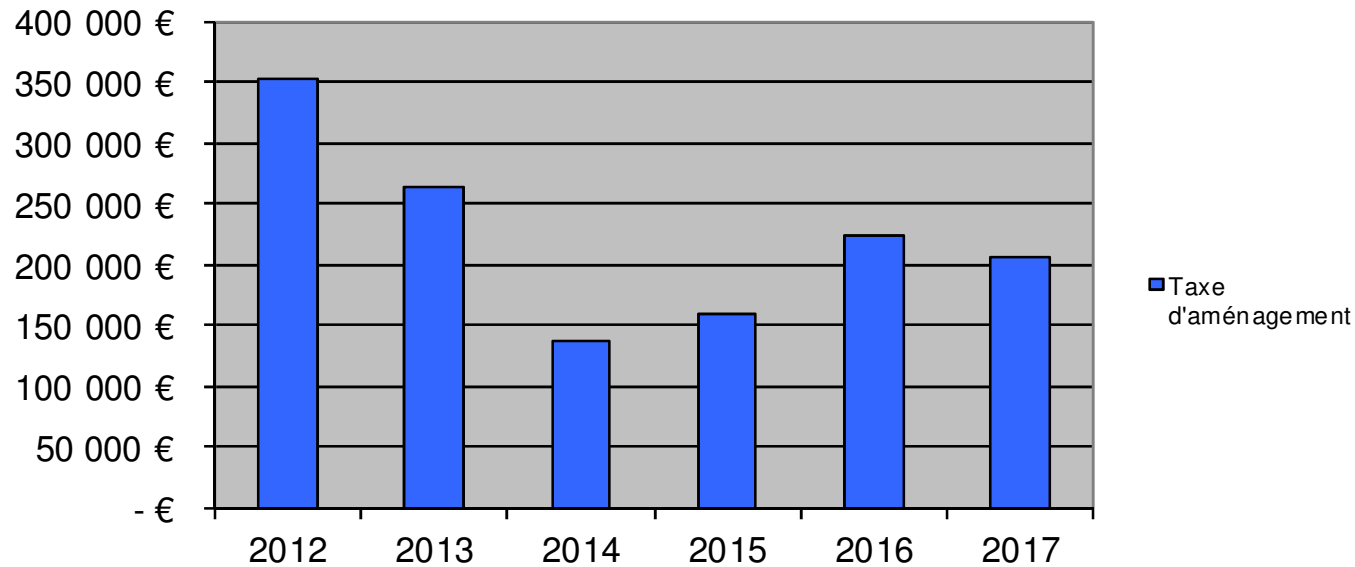
## Les ressources propres



	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Taxe d'aménagement	351 388 €	264 129 €	136 087 €	159 944 €	223 626 €	205 512 €
FCTVA	186 722 €	204 534 €	158 458 €	486 608 €	275 013 €	240 263 €
Excédent de fonctionnement reporté	750 000 €	906 676 €	1 274 382 €	1 316 762 €	1 397 577 €	1 538 883 €

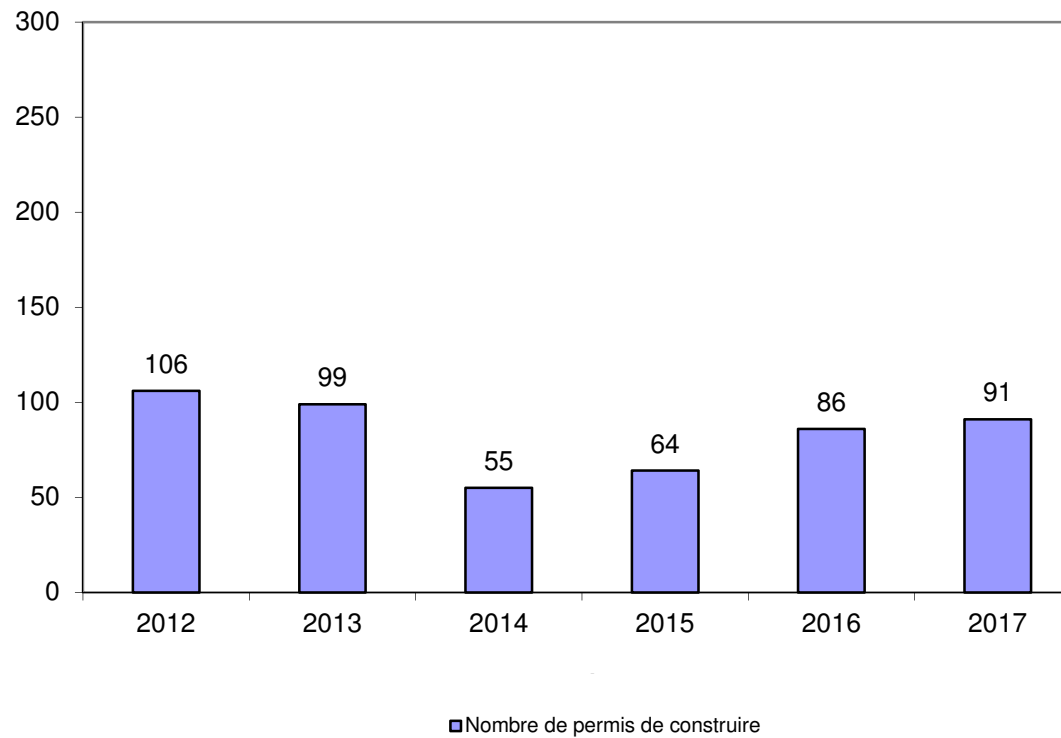
# Évolution de la taxe d'aménagement

Taxe d'aménagement



Une réflexion est en cours pour permettre le transfert de la taxe d'aménagement liée aux zones économiques relevant de la compétence intercommunale au profit de la CCVB pour les autorisations d'urbanisme délivrées à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2018.

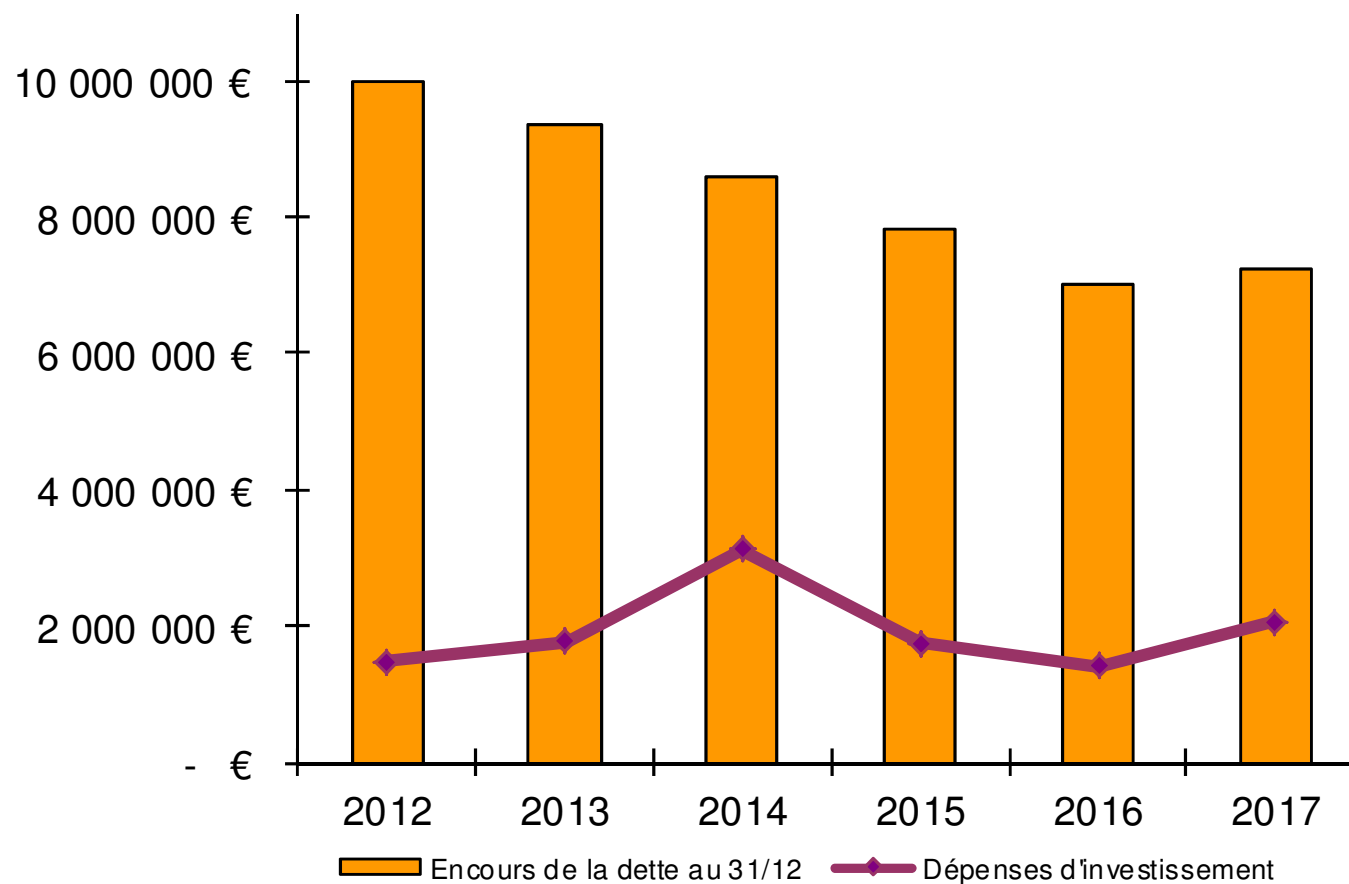
# Évolution du nombre de permis de construire



Détail des PC accordés	2016	2017
Maisons & locations	42	56
Rénovation	1	2
Extension	21	22
Industries & commerces	14	8
Exploitations agricoles	8	3
	<b>86</b>	<b>91</b>

# **Etat et gestion de la dette** **communale**

# Encours de la dette du budget principal



	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Encours de la dette au 31/12	10 000 508 €	9 349 444 €	8 588 579 €	7 805 117 €	7 001 666 €	7 256 124 €
Dépenses d'investissement	1 480 467 €	1 774 753 €	3 113 746 €	1 755 039 €	1 403 370 €	2 057 690 €

# Structure de la dette du budget principal

<b>Capital restant du au 31/12/2017</b>	<b>7 256 123,66 €</b>	<b>en %</b>	<b>en nombre</b>
Capital restant des prêts à taux fixe	3 314 495,43 €	45,68%	11
Capital restant des prêts à taux variable	1 914 880,00 €	26,39%	1
Capital restant des prêts à taux structuré	2 026 748,23 €	27,93%	1

<b>Détail des taux d'intérêts relatifs aux prêts du budget principal de la commune</b>		
	Capital restant dû au 31/12/2017	Part du capital restant du
Taux d'intérêts inférieur à 1%	10 034,00 €	0,14%
Taux d'intérêts entre 1% et 2%	2 909 880,00 €	40,10%
Taux d'intérêts entre 2% et 3%	2 026 748,23 €	27,93%
Taux d'intérêts entre 3% et 4%	2 110 876,31 €	29,09%
Taux d'intérêts entre 4% et 5%	198 585,12 €	2,74%



# Endettement pluriannuel du budget principal

Exercice	Annuité	Intérêts	Capital	Capital restant dû
<b>2017</b>	944 537,23 €	204 920,92 €	739 616,31 €	7 000 739,97 €
<b>2018</b>	892 883,58 €	250 290,95 €	642 592,63 €	7 256 123,66 €
<b>2019</b>	776 689,73 €	208 719,50 €	567 970,23 €	6 613 531,03 €
<b>2020</b>	715 171,24 €	190 627,44 €	524 543,80 €	6 045 560,80 €
<b>2021</b>	713 897,77 €	172 745,60 €	541 152,17 €	5 521 017,00 €
<b>2022</b>	713 109,86 €	154 641,79 €	558 468,07 €	4 979 864,83 €
<b>2023</b>	712 476,48 €	135 953,71 €	576 522,77 €	4 421 396,76 €
<b>2024</b>	712 210,88 €	116 861,82 €	595 349,06 €	3 844 873,99 €
<b>2025</b>	711 701,06 €	96 719,75 €	614 981,31 €	3 249 524,93 €
<b>2026</b>	690 428,48 €	76 310,22 €	614 118,26 €	2 634 543,62 €
<b>2027</b>	420 994,69 €	56 126,12 €	364 868,57 €	2 020 425,36 €
<b>2028</b>	414 117,56 €	45 858,01 €	368 259,55 €	1 655 556,79 €
<b>2029</b>	186 678,07 €	35 270,80 €	151 407,27 €	1 287 297,24 €
<b>2030</b>	182 281,18 €	30 172,23 €	152 108,95 €	1 135 889,97 €
<b>2031</b>	177 884,34 €	25 061,00 €	152 823,34 €	983 781,02 €
<b>2032</b>	173 523,61 €	19 972,94 €	153 550,67 €	830 957,68 €
<b>2033</b>	169 090,60 €	14 799,45 €	154 291,15 €	677 407,01 €
<b>2034</b>	164 693,71 €	9 648,68 €	155 045,03 €	523 115,86 €
<b>2035</b>	49 499,92 €	6 327,36 €	43 172,56 €	368 070,83 €
<b>2036</b>	49 499,92 €	5 545,94 €	43 953,98 €	324 898,27 €
<b>2037</b>	49 499,92 €	4 750,36 €	44 749,56 €	280 944,29 €
<b>2038</b>	49 499,92 €	3 940,40 €	45 559,52 €	236 194,73 €
<b>2039</b>	49 499,92 €	3 115,77 €	46 384,15 €	190 635,21 €
<b>2040</b>	49 499,92 €	2 276,22 €	47 223,70 €	144 251,06 €
<b>2041</b>	49 499,92 €	1 421,47 €	48 078,45 €	97 027,36 €
<b>2042</b>	49 500,16 €	551,25 €	48 948,91 €	48 948,91 €

# **Fonds de soutien aux collectivités** **dans le cadre des emprunts structurés**

Pour rappel, le conseil municipal a opté, par délibération du 14 décembre 2017, pour la poursuite du régime dérogatoire pour la prise en charge des intérêts des échéances majorées du prêt au-delà d'un taux fixé à la date de signature du contrat (taux d'usure). La commune dispose toujours de la possibilité d'opter pour un remboursement total des prêts moyennant l'aide du fonds de soutien.

Le prêt contracté auprès de DEXIA a fait l'objet d'une renégociation au cours du 4<sup>ème</sup> trimestre 2017 moyennant une indemnité compensatoire autofinancé de 70 000 €. Ce prêt est désormais régi par un taux fixe de 3,93% (valeur du taux initial du prêt). Par ailleurs, le fonds de soutien aux collectivités devrait intervenir afin de prendre en charge une partie de cette indemnité.

Le prêt contracté avec la Caisse d'Epargne, basé sur un ratio Dollar / Franc suisse, bénéficie pour l'exercice 2018 d'un taux fixe de 2,49%. Ce prêt entrera dans sa phase structurée à compter de 2019. Le ratio Dollar / Franc suisse doit être supérieur à 0,95% sinon le taux d'intérêt est dégradé (ratio au 23/01/2017 : 0,961%).

Ce prêt fait l'objet d'un suivi régulier avec la Caisse d'Epargne afin d'obtenir des propositions de refinancement. A ce jour, les propositions transmises sont jugées insuffisantes ou trop onéreuses. Il convient de rappeler que plus le terme du prêt sera proche, plus l'indemnité de sortie sera réduite.

# Compte administratif 2017 prévisionnel

**Dépenses de fonctionnement**

Chapitre comptable	Proposition BP 2017	Crédits consommés 2017
<b>011 CHARGES A CARACTERE GENERAL</b>	2 051 318,00 €	1 969 265,31 €
<b>012 CHARGES DE PERSONNEL</b>	3 771 000,00 €	3 692 960,73 €
<b>014 ATTENUATION DE PRODUIT</b>	6 000,00 €	4 362,00 €
<b>65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>	1 458 347,08 €	1 292 037,76 €
<b>66 CHARGES FINANCIERES</b>	292 000,00 €	289 576,73 €
<b>67 CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	5 000,00 €	1,02 €
<b>022 DEPENSES IMPREVUES</b>	20 000,00 €	- €
<b>Total opérations réelles</b>	<b>7 603 665,08 €</b>	<b>7 248 203,55 €</b>
<b>042 OPERATIONS D'ORDRE DE SECTION A SECTION</b>	360 000,00 €	341 591,32 €
<b>Sous-Total</b>	<b>7 963 665,08 €</b>	<b>7 589 794,87 €</b>
<b>023 VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT</b>	1 050 182,00 €	
<b>TOTAL</b>	<b>9 013 847,08 €</b>	<b>7 589 794,87 €</b>

**Recettes de fonctionnement**

Chapitre comptable	Proposition BP 2017	Montants encaissés 2017
<b>013 ATTENUATION DE CHARGES</b>	70 000,00 €	99 808,95 €
<b>70 PRODUIT DES SERVICES DU DOMAINE &amp; VENTES</b>	1 272 000,00 €	1 233 957,33 €
<b>73 IMPOTS ET TAXES</b>	4 674 000,00 €	4 936 081,10 €
<b>74 DOTATIONS, SUBVENTIONS &amp; PARTICIPATIONS</b>	2 321 000,00 €	2 392 967,91 €
<b>75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>	75 000,00 €	101 216,51 €
<b>76 PRODUITS FINANCIERS</b>	- €	17,63 €
<b>77 PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	40 000,00 €	35 016,05 €
<b>Total opérations réelles</b>	<b>8 452 000,00 €</b>	<b>8 799 065,48 €</b>
<b>042 OPERATIONS D'ORDRE DE SECTION A SECTION</b>	300 000,00 €	265 515,78 €
<b>Sous-Total</b>	<b>8 752 000,00 €</b>	<b>9 064 581,26 €</b>
<b>RESULTAT REPORTE</b>	261 847,08 €	
<b>TOTAL</b>	<b>9 013 847,08 €</b>	<b>9 064 581,26 €</b>

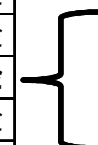
# Section d'investissement - Dépenses

	CA 2014	CA 2015	CA 2016	BP 2017	CREDITS CONSOMMES	RESTES A REALISER
<b>Opérations non affectées</b>	<b>1 137 244,32 €</b>	<b>1 323 668,02 €</b>	<b>2 317 508,82 €</b>	<b>2 682 182,00 €</b>	<b>1 139 414,80 €</b>	<b>17 291,70 €</b>
<b>Programmes d'équipement</b>	<b>3 074 826,53 €</b>	<b>1 752 856,16 €</b>	<b>1 403 370,15 €</b>	<b>4 589 012,00 €</b>	<b>1 923 929,25 €</b>	<b>2 621 130,81 €</b>
110 - Batiments communaux	250 085,40 €	146 847,76 €	139 961,88 €	656 450,00 €	543 884,78 €	110 629,37 €
112 - Matériels	110 628,34 €	135 834,63 €	340 045,51 €	160 040,00 €	93 874,78 €	66 164,33 €
113 - Signalétique	20 039,85 €	35 673,43 €	27 100,04 €	40 000,00 €	32 540,00 €	7 457,48 €
114 - Cœur de ville	11 155,09 €	3 084,00 €	15 688,40 €	1 891 142,00 €	359 953,50 €	1 531 000,00 €
117 - Site du Moulin à Elise	14 983,84 €					
118 - ZAC Centre ville				115 000,00 €	8 608,41 €	106 390,00 €
123 - Cimetière	8 062,69 €	284,15 €	5 646,65 €	18 000,00 €	7 578,22 €	9 480,00 €
124 - Cadre de vie	28 476,05 €	96 085,68 €	78 551,08 €	138 470,00 €	108 430,58 €	25 025,30 €
116 - Equipements sportifs	30 150,96 €	97 138,10 €	101 263,06 €	148 050,00 €	60 232,67 €	86 733,16 €
144 - Piscine	25 865,92 €	8 824,98 €	288 612,17 €	41 800,00 €	16 922,23 €	
180 - Salle de sport du Beignon Basset	1 190,21 €	503 455,20 €	189 609,08 €	4 000,00 €		
146 - Voirie	117 053,32 €	408 545,80 €	201 717,75 €	698 860,00 €	645 021,47 €	48 809,38 €
170 - Pôle enfance jeunesse - Idonnière				670 000,00 €	39 772,34 €	629 441,79 €
181 - Médiathèque	1 386 177,45 €	77 723,66 €		7 200,00 €	7 110,27 €	
182 - Eglise	1 070 957,41 €	239 358,77 €	15 174,53 €			
<b>TOTAL</b>	<b>4 212 070,85 €</b>	<b>3 076 524,18 €</b>	<b>3 720 878,97 €</b>	<b>7 271 194,00 €</b>	<b>3 063 344,05 €</b>	<b>2 638 422,51 €</b>

# Section d'investissement - Recettes

Chapitres comptables	CA 2014	CA 2015	CA 2016	TOTAL BP 2017	MONTANTS ENCAISSÉS	RESTES A REALISER
021 - Virement de la section de fonctionnement				1 050 182,00 €		
10 - Reprise sur apports et dotations						
Remboursement TVA N-1	158 457,97 €	486 608,07 €	275 013,38 €	239 900,00 €	240 263,46 €	
Taxe d'aménagement	136 087,05 €	159 943,74 €	223 625,56 €	160 000,00 €	205 512,32 €	
Dons et legs	1 458 034,20 €	155 749,01 €				
Affectation du résultat	1 274 382,00 €	1 316 761,51 €	1 397 577,35 €	1 538 882,51 €	1 538 882,51 €	
13 - Subventions d'investissements	642 298,56 €	192 275,43 €	1 095 815,00 €	576 232,00 €	482 981,20 €	
16 - Emprunts et dettes	522,00 €	2 780,00 €	1 000,00 €	1 146 909,44 €	995 000,00 €	
20 - Subventions d'équipements	666,66 €	41 593,00 €	5 467,00 €	- €	- €	
23 - Immobilisations en cours		3 066,07 €	637 091,79 €	- €	1 063,06 €	
024 - Produits de cession				160 000,00 €		
<b>TOTAL OPERATIONS REELLES</b>	<b>3 670 448,44 €</b>	<b>2 358 776,83 €</b>	<b>3 635 590,08 €</b>	<b>4 872 105,95 €</b>	<b>3 463 702,55 €</b>	<b>- €</b>
<b>RESULTAT REPORTE</b>				1 989 088,05 €		
<b>TOTAL OPERATIONS D'ORDRE</b>	<b>307 851,77 €</b>	<b>890 217,31 €</b>	<b>1 467 438,52 €</b>	<b>410 000,00 €</b>	<b>341 591,63 €</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>3 978 300,21 €</b>	<b>3 248 994,14 €</b>	<b>5 103 028,60 €</b>	<b>7 271 194,00 €</b>	<b>3 805 294,18 €</b>	<b>- €</b>

Résultat de fonctionnement 2017 (estimatif)	1 474 786,39 €
Résultat de fonctionnement reporté	261 847,08 €
<b>Résultat global de fonctionnement</b>	<b>1 736 633,47 €</b>
Résultat d'investissement 2017	741 950,13 €
Résultat d'investissement reporté	1 989 088,05 €
<b>Résultat global d'investissement</b>	<b>2 731 038,18 €</b>
Restes à réaliser 2017 (dépenses)	2 638 422,51 €
Restes à réaliser 2017 (recettes)	- €


 Dont 200 000 € à provisionner dans le cadre du legs effectué par Mme DAVIAUD

# Les ratios budgétaires

(sur la base des comptes administratifs)

		2014	2015	2016	2017 (1)	Ratios de la strate (2)
Dépenses réelles de fonctionnement / nombre d'habitants	€ / hab.	843	824	805	839	1033
Produits des impositions directes / nombre d'habitants	€ / hab.	333	344	352	361	471
Recettes réelles de fonctionnement / nombre d'habitants	€ / hab.	1 014	1 008	999	1 019	1164
Dépenses d'équipement brut / nombre d'habitants	€ / hab.	376	207	168	238	265
Encours de la dette / nombre d'habitants	€ / hab.	1 120	999	818	840	842
Dotations globales de fonctionnement / nombre d'habitants	€ / hab.	142	124	105	96	157
Dépenses de personnel / Dépenses réelles de fonctionnement	%	48,48%	48,65%	49,48%	49,63%	50,82%
Produits des impositions directes / Potentiel fiscal	%	53,63%	55,28%	55,34%	54,49%	48,76%
Produits des impositions directes + TPU / Potentiel fiscal	%	71,75%	65,86%	79,82%	76,04%	
Dépenses réelles de fonctionnement + rbt annuel du capital / recettes réelles de fonctionnement	%	92,83%	91,18%	90,22%	90,68%	96,91%
Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonctionnement	%	37,03%	20,56%	16,82%	23,39%	22,77%
Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement	%	110,49%	99,04%	81,84%	82,45%	70,27%
Intérêts de la dette / Dépenses réelles de fonctionnement	%	4,06%	3,71%	3,40%	2,83%	4,47%
Annuité de la dette (intérêts et capital) / Recettes réelles de fonctionnement	%	13,04%	12,48%	12,41%	10,74%	11,91%
Épargne nette / Recettes réelles de fonctionnement	%	7,17%	8,82%	9,78%	9,32%	7,22%
Épargne nette / Dépenses d'équipement brut	%	19,37%	42,91%	58,17%	39,84%	31,70%

(1) Population DGF au 16/12/2017 : 8 633

(2) Source DGCL sur compte de gestion 2016

# PROSPECTIVE BUDGETAIRE

# Partenariat avec l'EPF de la Vendée

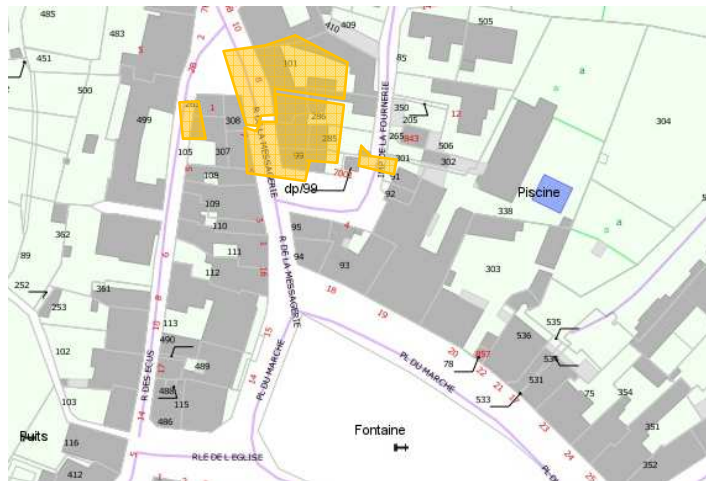
## CONVENTION DE VEILLE FONCIERE

### Secteur du haut de la place du Marché

En octobre 2013, la ville du Poiré-sur-Vie s'est rapprochée de l'Etablissement Public Foncier de la Vendée pour mettre en œuvre une convention de veille foncière dans l'attente d'une étude permettant de définir un projet urbain et sa faisabilité. Cette convention couvrait 6 parcelles pour une surface de 1035 m<sup>2</sup>.

En 2016, au terme de la convention initiale, une nouvelle convention de veille foncière a été établie en vue de réaliser un projet urbain en centre-ville (délibération du 28/06/2016).

Le périmètre de cette convention a été étendu pour englober le secteur du haut de la place du Marché identifié comme stratégique au niveau commercial, et correspondant à une attente de la population. Cette convention couvrait 26 parcelles pour une surface totale de 6 783 m<sup>2</sup>.





En août 2017, le périmètre de la convention a été ajusté à 21 parcelles pour une superficie de 6 433 m<sup>2</sup> et est inclus dans le Périmètre d'Attente de Projet d'Aménagement Global (PAPAG).

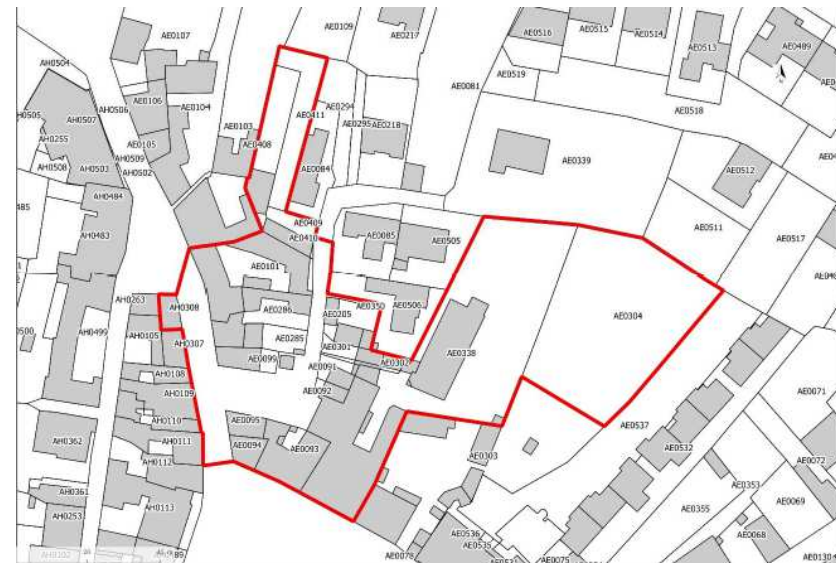
Pour rappel, ce PAPAG est une servitude du PLU vouée à interdire, pour une durée de 2 ans, les constructions ou installations d'une superficie supérieure à 20 m<sup>2</sup> de surface plancher. Le changement de destination, la confortation et l'extension limitée des constructions existantes sont ainsi autorisées.

Enfin, par délibération du 16 mai 2017, la commune a confié à l'agence de services aux collectivités locales une mission d'assistance à maîtrise d'ouvrage pour la mise en œuvre d'une Zone d'Aménagement Concertée (ZAC). Il s'agit d'une mission d'accompagnement durant les études de conception préalables à l'obtention des autorisations administratives de réaliser certains ouvrages.

Un avenant à la convention signée avec l'EPF devra être validé afin d'ajuster le périmètre après validation par la CCVB (plans ci-dessous).



23/01/2018



49

# Suivi de la donation de Mme DAVIAUD

Liquidité versée en 2014	375 000,00 €
Liquidité versée en 2015	138 783,16 €
Cession des immeubles (St Gilles)	281 627,96 €
Appartement Paris	535 000,00 €
<b>Donation en liquidité</b>	<b>1 330 411,12 €</b>

Maison du Poiré sur Vie	125 000,00 €
<b>Donation en patrimoine</b>	<b>125 000,00 €</b>

<b>TOTAL DE LA DONATION</b>	<b>1 455 411,12 €</b>
-----------------------------	-----------------------

Participation rénovation église	237 280,00 €
Maison de santé	135 000,00 €
Accessibilité - Cœur de ville	308 703,36 €
Participation handicap	200 000,00 €
Rénovation maison du Poiré sur Vie	449 427,76 €
<b>TOTAL UTILISE / PROVISIONNE</b>	<b>1 330 411,12 €</b>

# Prospective budgétaire – section de fonctionnement

Section de fonctionnement				
Dépenses de fonctionnement	CA 2017	2018	2019	2020
011 Charges à caractère général	1 969 265	2 008 650	1 849 479	1 886 469
012 Charges de personnel	3 692 961	3 553 825	3 642 671	3 733 737
65 Autres charges de gestion courante	1 292 037	1 350 723	1 360 254	1 370 386
66 Intérêts de la dette	289 577	250 291	211 220	202 627
67 Charges exceptionnelles	1	5 000	5 000	5 000
022 Dépenses imprévues	0	0	0	0
014 Atténuation de produits	4 362	5 000	5 000	5 000
042 Opérations d'ordre entre sections	341 592	341 600	360 000	360 000
<b>Total des dépenses de fonctionnement</b>	<b>7 589 795</b>	<b>7 515 089</b>	<b>7 433 624</b>	<b>7 563 219</b>

Dépenses de fonctionnement :

- Intégration du transfert de la piscine pour la partie relevant du personnel en 2018.
- Création de 2 postes à compter de 2018
- Participation aux budgets annexes

Recettes de fonctionnement	2017	2018	2019	2020
013 Atténuation de charges (6419)	105 354	82 500	72 853	74 675
70 Produits des services	1 233 957	901 294	928 332	956 182
73 Impôts et taxes	4 931 719	4 663 241	4 769 073	4 878 617
74 Dotations et participations	2 392 968	2 673 991	2 333 899	2 261 189
75 Autres produits de gestion courante	101 217	103 241	105 306	107 412
76 Produits financiers	18	18	18	18
77 Produits exceptionnels	35 016	25 000	25 000	25 000
042 Opérations d'ordre	265 516	252 792	252 792	252 792
<b>Total des recettes de fonctionnement</b>	<b>9 065 765</b>	<b>8 702 077</b>	<b>8 487 274</b>	<b>8 555 885</b>
<b>Résultat de fonctionnement de l'année N</b>	<b>1 475 970</b>	<b>1 186 987</b>	<b>1 053 650</b>	<b>992 666</b>
<b>Résultat reporté N-1</b>	<b>261 847</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Résultat de fonctionnement</b>	<b>1 737 817</b>	<b>1 186 987</b>	<b>1 053 650</b>	<b>992 666</b>

Recettes de fonctionnement :

- Fiscalité : maintien de la recette liée à la TH à compter de 2020
- Suppression de la DSC versée par la CCVB dès 2018
- Réduction de l'attribution de compensation versée par la CCVB de 120 000 e à compter de 2018 (transfert de la piscine)

# Prospective budgétaire – section d’investissement

<b>Section d'investissement</b>					
<b>Dépenses d'investissement</b>		<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>Total des dépenses d'équipement</b>		<b>2 057 690</b>	<b>5 479 772</b>	<b>3 116 000</b>	<b>1 846 000</b>
<b>Montants issus du PPI réalisé en 2016</b>	<b>Restes à réaliser (hors donation)</b>		2 638 422		
	<b>Dépenses récurrents / entretien du patrimoine</b>		974 350	750 000	750 000
	<b>Salle de la Montparière</b>			700 000	700 000
	<b>Passerelle - Rénovation énergétique</b>			220 000	
	<b>Terrains de tennis</b>		250 000	700 000	
	<b>Pole enfance</b>		368 000		250 000
	<b>Participation maison de santé</b>		135 000		
	<b>Voiries (création)</b>		284 000	646 000	46 000
	<b>Requalification du centre ville</b>		520 000		
	<b>Acquisitions foncières</b>		100 000	100 000	100 000
	<b>ZAC Centre Ville</b>		10 000		
	<b>Participation handicap (Legs Mme DAVIAUD)</b>		200 000		
<b>Autres dépenses</b>		<b>0</b>	<b>20 000</b>	<b>20 000</b>	<b>20 000</b>
<b>Amortissement capital de la dette</b>		<b>740 138</b>	<b>739 616</b>	<b>667 593</b>	<b>617 970</b>
<b>Opérations d'ordre</b>		<b>265 516</b>	<b>267 792</b>	<b>317 792</b>	<b>317 792</b>
<b>Total dépenses d'investissement</b>		<b>3 063 344</b>	<b>6 507 180</b>	<b>4 121 385</b>	<b>2 801 762</b>
<b>001 Déficit d'invest. Reporté</b>					<b>257 797</b>
<b>Total dépenses d'investissement yc report</b>		<b>3 063 344</b>	<b>6 507 180</b>	<b>4 121 385</b>	<b>3 059 559</b>

## Section d'investissement

Recettes d'investissement	2017	2018	2019	2020
10 - Dotations et fonds divers	1 984 658	2 132 817	2 095 999	1 613 684
RAR de recettes 2017				
13 Subventions	184 698	971 748	341 000	150 000
1325 Fonds de concours	298 283	298 283	298 283	298 283
Autres recettes d'immobilisations	1 063	190 000		0
Opérations d'ordre	341 592	341 600	410 000	410 000
16 Emprunts et dettes assimilées	995 000	60 000	500 000	500 000
<b>Total des recettes d'investissement</b>	<b>3 805 294</b>	<b>3 994 448</b>	<b>3 645 282</b>	<b>2 971 967</b>
<b>001 Excédent reporté d'investissement</b>	<b>1 989 088</b>	<b>2 731 038</b>	<b>218 305</b>	
<b>Total recettes d'investissement yc report</b>	<b>5 794 382</b>	<b>6 725 486</b>	<b>3 863 588</b>	<b>2 971 967</b>
<b>Résultat d'investissement de l'année N</b>	<b>741 950</b>	<b>-2 512 733</b>	<b>-476 103</b>	<b>170 205</b>
<b>Total global de la section d'investissement</b>	<b>2 731 038</b>	<b>218 305</b>	<b>-257 797</b>	<b>-87 592</b>

La prospective présentée ci-dessus liste l'ensemble des projets actuellement à l'étude et leurs modalités de financement.

Concernant les terrains de tennis couverts et la salle de sport de la Montparière, ces projets peuvent bénéficier de financements du Département, de la Région et de l'Etat dans le cadre des contractualisations.