



# Données synthétiques sur la situation financière de la commune

L'article L 2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présente note répond à cette obligation pour la commune nouvelle « **Montaignu-Vendée** » ; elle sera disponible sur le site internet de la ville.

## **I. Éléments de contexte**

- Création de la commune nouvelle « Montaigu-Vendée » à compter du 1er janvier 2019 - Arrêté préfectoral n°17-DRCTAJ/2-129 du 20 avril 2017, issue des Communes historiques de Boufféré, La Guyonnière, Montaigu, Saint Georges de Montaigu et Saint Hilaire de Loulay,
- Transfert des services « Petite Enfance » et « Enfance » des CCAS de Montaigu et St Hilaire de Loulay vers leur budget général au 31 décembre 2018 et de ce fait à la commune nouvelle « Montaigu-Vendée » au 1er janvier 2019,
- Transfert de la compétence « Jeunesse » de la commune vers Terres de Montaigu – Communauté de communes Montaigu – Rocheservière à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2019,
- Création de nouveaux services mutualisés avec Terres de Montaigu – Communauté de communes Montaigu-Rocheservière à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2019 (service Ressources Humaines, service Sports, service communication).

Les transferts de compétences entre les CCAS, la commune et l'intercommunalité ainsi que création de services mutualisés ne permettent pas de comparer les données comptables tant en dépenses qu'en recettes entre la gestion 2018 et les prévisions budgétaires de 2019.

## **II. Le Budget primitif 2019 de la commune nouvelle « Montaigu-Vendée »**

Le budget primitif retrace l'ensemble des dépenses et des recettes autorisées et prévues pour l'année 2019. Il respecte les principes budgétaires : annualité, universalité, unité, équilibre et antériorité.

Le budget primitif constitue le premier acte obligatoire du cycle budgétaire annuel de la collectivité. Il doit être voté par l'assemblée délibérante avant le 15 avril de l'année à laquelle il se rapporte, ou le 30 avril l'année de renouvellement de l'assemblée, et transmis au représentant de l'État dans un délai de 15 jours maximum après la date limite de vote du budget. Par cet acte, le Maire, ordonnateur est autorisé à effectuer les opérations de recettes et de dépenses inscrites au budget, pour la période qui s'étend du 1er janvier au 31 décembre de l'année civile.

Suite au débat d'orientations budgétaires qui s'est tenu le 31 janvier dernier et aux propositions de la commission « Finances », réunie le 25 février dernier, le budget général de « Montaigu-Vendée » 2019 s'élève tant en recettes qu'en dépenses :

- en section de fonctionnement à la somme de **17 687 160,04 €**
- en section d'investissement à **20 338 567,24 €** y compris les restes à réaliser de chaque programme d'investissement de 2018 qui représentent en dépenses 6 948 600,66 € et 2 783 021,02 € en recettes.

Les sections de fonctionnement et investissement structurent le budget de la collectivité. D'un côté, la gestion des affaires courantes (ou section de fonctionnement), incluant notamment la rémunération des agents de la collectivité ; de l'autre, la section d'investissement qui a vocation à préparer l'avenir (opérations d'équipements).

### a) La section de fonctionnement

Le budget de fonctionnement permet à la collectivité d'assurer le quotidien. La section de fonctionnement regroupe l'ensemble des dépenses et des recettes nécessaires au fonctionnement courant et récurrent des services communaux.

#### Fonctionnement 2019

##### Dépenses

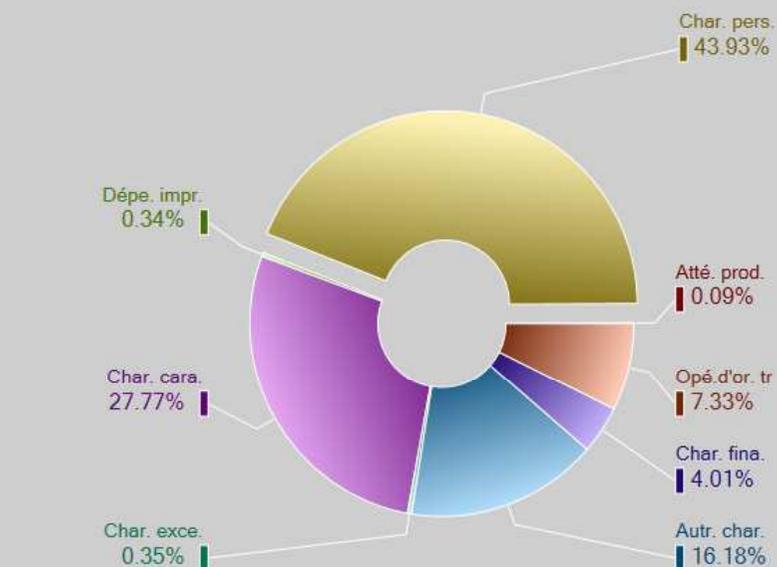
Charges à caractère général	3 795 528 €
Charges de personnel	6 004 500 €
Atténuation de produits	12 000 €
Autres charges de gestion courante	2 211 500 €
Charges financières	548 000 €
Charges exceptionnelles	48 000 €
Dépenses imprévues de fonctionnement	46 032 €
<b>Dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>12 665 560 €</b>
Virement à la section d'investissement	4 020 000 €
Opé. d'ordre de transfert entre sections	1 001 600 €
<b>Dépenses d'ordre de fonctionnement</b>	<b>5 021 600 €</b>
<b>Total</b>	<b>17 687 160 €</b>
Résultat reporté ou anticipé	0 €
<b>Total cumulé</b>	<b>17 687 160 €</b>

##### Recettes

Atténuation de charges	162 000 €
Produits des services	985 654 €
Impôts et taxes	12 731 500 €
Dotations et participations	2 948 894 €
Autres produits gestion courante	608 100 €
Produits financiers	10 €
Produits exceptionnels	70 000 €
<b>Recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>17 506 158 €</b>
Opé. d'ordre de transfert entre sections	115 000 €
<b>Recettes d'ordre de fonctionnement</b>	<b>115 000 €</b>
<b>Total</b>	<b>17 621 158 €</b>
Résultat reporté ou anticipé	66 002 €
<b>Total cumulé</b>	<b>17 687 160 €</b>

# Dépenses-Recettes-Résultat

Année 2019



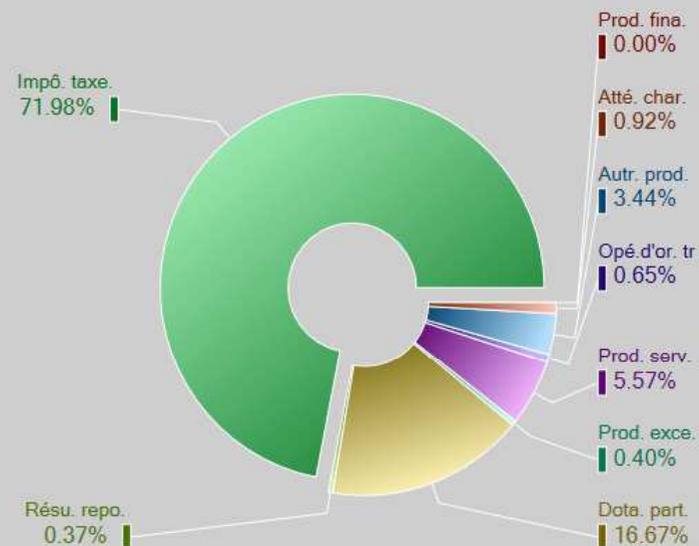
Char. pers.	: Charges de personnel	6 004 500 €
Char. cara.	: Charges à caractère général	3 795 528 €
Autr. char.	: Autres charges de gestion courante	2 211 500 €
Opé. d'or. tr.	: Opé. d'ordre de transfert entre sections	1 001 600 €
Char. fina.	: Charges financières	548 000 €
Char. exce.	: Charges exceptionnelles	48 000 €
Dépe. impr.	: Dépenses imprévues de fonctionnement	46 032 €
Atté. prod.	: Atténuation de produits	12 000 €

**Dépenses : 13 667 160 €**

**22.73%**  
(des recettes)  
4 020 000 €



**Résultat**



Impô. taxe.	: Impôts et taxes	12 731 500 €
Dota. part.	: Dotations et participations	2 948 894 €
Prod. serv.	: Produits des services	985 654 €
Autr. prod.	: Autres produits gestion courante	608 100 €
Atté. char.	: Atténuation de charges	162 000 €
Opé. d'or. tr.	: Opé. d'ordre de transfert entre sections	115 000 €
Prod. exce.	: Produits exceptionnels	70 000 €
Résu. repo.	: Résultat reporté de fonctionnement	66 002 €
Prod. fina.	: Produits financiers	10 €

**Recettes : 17 687 160 €**

Au final, l'écart entre le volume total des recettes de fonctionnement et celui des dépenses de fonctionnement constitue l'autofinancement, c'est-à-dire la capacité de la collectivité à financer elle-même ses projets d'investissement sans recourir nécessairement à un emprunt nouveau. **Au titre du budget primitif 2019, l'autofinancement prévisionnel s'élève à 4 020 000 €**

## ➤ La fiscalité

Pour 2019, l'évolution de l'indice des prix à la consommation harmonisé de novembre 2018 sur un an ressort à + 2,2 %, qui sera aussi l'augmentation des bases d'imposition hors évolutions physiques (constructions, travaux,...). Le coefficient de revalorisation forfaitaire des bases locatives au titre de l'année 2019 est de 1,022, soit +2,2 %.

Libellé des bases	Boufféré	La Guyonnière	Montaigu	St Georges de Montaigu	St Hilaire de Loulay	Montaigu-Vendée
<b>BASES PREVISIONNELLES 2019 (HORS VARIATIONS PHYSIQUES)</b>						
<b>TAXE HABITATION</b>	2 387 392	1 744 554	4 518 262	3 297 994	3 379 754	<b>15 327 956</b>
<b>FONCIER BATI</b>	5 519 822	1 905 008	4 452 854	8 626 702	3 330 698	<b>23 835 084</b>
<b>FONCIER NON BATI</b>	73 073	97 805	12 060	131 838	178 237	<b>493 013</b>
<b>total</b>	7 980 287	3 747 367	8 983 176	12 056 534	6 888 689	<b>39 656 053</b>

Par délibération n° DEL 2019.01.31-49 en date du 31 janvier 2019, le conseil municipal a décidé d'appliquer une intégration fiscale progressive sur le territoire de la commune nouvelle Montaigu-Vendée, sur une durée de 12 ans. Les taux cible sont les suivants :

- Taxe d'habitation → 19,86 %
- Taxe sur le foncier bâti → 17,76 %
- Taxe sur le foncier non bâti → 49,43 %

Libellé des bases	Boufféré	La Guyonnière	Montaigu	St Georges de Montaigu	St Hilaire de Loulay	Montaigu-Vendée
<b>Taux 2019</b>						
<b>TAXE HABITATION</b>	22,88%	20,40%	23,05%	18,31%	19,14%	<b>20,79%</b>
<b>FONCIER BATI</b>	18,94%	17,24%	18,94%	14,65%	18,07%	<b>17,13%</b>
<b>FONCIER NON BATI</b>	50,39%	49,88%	55,48%	47,01%	50,17%	<b>49,43%</b>
<b>Produit attendu 2019 - lissage sur 12 ans</b>						
<b>TAXE HABITATION</b>	546 235 €	355 889 €	1 041 459 €	603 863 €	646 885 €	<b>3 194 331 €</b>
<b>FONCIER BATI</b>	1 045 454 €	328 423 €	843 371 €	1 263 812 €	601 857 €	<b>4 082 917 €</b>
<b>FONCIER NON BATI</b>	36 821 €	48 785 €	6 691 €	61 977 €	89 421 €	<b>243 695 €</b>
<b>total du produit fiscal prévisionnel</b>						<b>7 520 943 €</b>

Les bases de la fiscalité directe locale seront connues au cours de la 2ème quinzaine de mars. Dès à présent, le produit fiscal attendu s'élève à environ 7 600 000 €.

## ➤ Les dotations de l'Etat.

Le ministère de l'Intérieur et la DGCL ont publié une circulaire en date du 16 mars 2018 listant les principales mesures destinées à favoriser les communes nouvelles. La circulaire rappelle à la fois les nouvelles dispositions notamment financières et les difficultés possibles sur lesquelles les préfets doivent appeler l'attention des maires.

Sur les incitations financières, la note rappelle que la loi de finances pour 2018 a relevé le seuil permettant aux communes nouvelles de profiter de la stabilité de la DGF pendant trois ans, de 15 000 habitants à 150 000 habitants.

Cette disposition est valable pour les communes nouvelles « dont l'arrêté de création a été pris entre le 2 janvier 2017 et le 1er janvier 2019 ». Ces communes nouvelles bénéficieront, pendant trois exercices, d'une dotation forfaitaire « au moins égale à la dotation forfaitaire des communes fusionnées l'année précédant leur fusion ». Elles bénéficieront par ailleurs d'un bonus de dotation de 5 % et « de dotations de péréquation (DSU, DSR, DNP) au moins égales à la somme des dotations des communes fusionnées l'année précédant la fusion ».

En matière de FCTVA (fonds de compensation de la TVA), les communes nouvelles sont assujetties au même dispositif que les communautés de communes et d'agglomération. À savoir : à titre dérogatoire, les dépenses réelles d'investissement des communes nouvelles à prendre en compte pour le calcul du FCTVA sont « celles de l'exercice en cours ».

### *Détail de la DGF 2018 – Perspective 2019*

	Boufféré	La Guyonnière	Montaigu	St Georges de Montaigu	St Hilaire de Loulay	Montaigu-Vendée 2018	Montaigu-Vendée 2019
Dotation élu local							
Dotation forfaitaire	143 312 €	281 455 €	392 659 €	88 470 €	403 691 €	1 309 587 €	1 375 066 €
Dotation de solidarité rurale "bourg centre"			234 205 €			234 205 €	234 205 €
Dotation de solidarité rurale "péréquation"	56 118 €	55 522 €	72 307 €	74 545 €	94 782 €	353 274 €	353 274 €
Dotation de solidarité rurale "cible"		72 380 €			124 603 €	196 983 €	196 983 €
Dotation Nationale de Péréquation	2 445 €	50 109 €	26 099 €		76 779 €	155 432 €	155 432 €
<b>Total</b>	<b>201 875 €</b>	<b>459 466 €</b>	<b>725 270 €</b>	<b>163 015 €</b>	<b>699 855 €</b>	<b>2 249 481 €</b>	<b>2 314 960 €</b>

## b) La section d'investissement

Contrairement à la section de fonctionnement qui implique des notions de récurrence et de quotidienneté, la section d'investissement est liée aux projets de la commune à moyen ou long terme. Elle concerne des actions, dépenses ou recettes, à caractère exceptionnel.

Le budget d'investissement de la commune regroupe :

- en dépenses : le remboursement de la dette et toutes les dépenses faisant varier durablement la valeur ou la consistance du patrimoine de la collectivité. Il s'agit notamment des acquisitions de mobilier, de matériel, de véhicules, de biens immobiliers, d'études et de travaux soit sur des structures déjà existantes, soit sur des structures en cours de création.
- en recettes : les subventions d'investissement perçues en lien avec les projets d'investissement retenus, les recettes dites patrimoniales telles que les recettes perçues en lien avec les permis de construire (Taxe d'aménagement), le Fonds de compensation de la TVA, les emprunts et avances remboursables d'organismes publics et l'affectation du résultat de la gestion précédente.

### Investissement 2019

#### Dépenses

Immobilisations incorporelles (sauf 204)	5 040 €
Total des opérations d'équipement	17 920 245 €
Dotations, fonds divers et réserves	80 000 €
Remboursement d'emprunts (sauf 1688)	1 763 000 €
Dépenses imprévues	355 281 €
<b>Dépenses réelles d'investissement</b>	<b>20 123 567 €</b>
Opé. d'ordre de transfert entre sections	115 000 €
Opérations patrimoniales	100 000 €
<b>Dépenses d'ordre d'investissement</b>	<b>215 000 €</b>
<b>Total</b>	<b>20 338 567 €</b>
Solde d'exécution négatif reporté ou anticipé	0 €
<b>Total cumulé</b>	<b>20 338 567 €</b>

#### Recettes

Subventions d'investissements	2 279 393 €
Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688)	1 207 320 €
Immobilisations corporelles	57 200 €
Dotations, fonds divers et réserves (sauf 1068)	2 475 000 €
Excédents de fonct. capitalisés	5 800 000 €
Produits des cessions d'immobilisations	1 344 200 €
<b>Recettes réelles d'investissement</b>	<b>13 163 113 €</b>
Virement de la section de fonctionnement	4 020 000 €
Opé. d'ordre de transfert entre sections	1 001 600 €
Opérations patrimoniales	100 000 €
<b>Recettes d'ordre d'investissement</b>	<b>5 121 600 €</b>
<b>Total</b>	<b>18 284 713 €</b>
Solde d'exécution positif reporté ou anticipé	2 053 854 €
<b>Total cumulé</b>	<b>20 338 567 €</b>

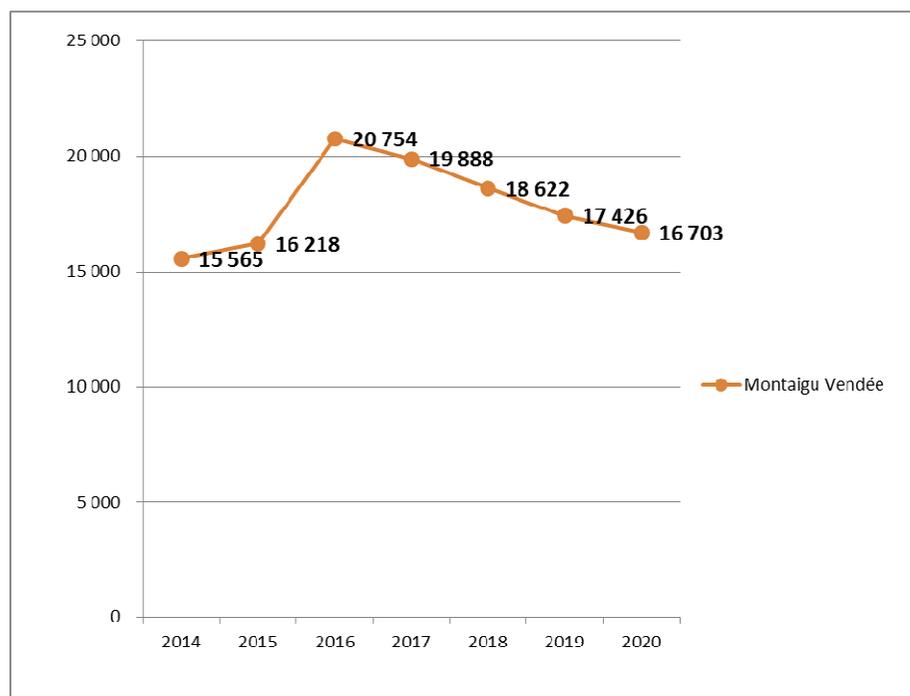
## PROGRAMMES D'INVESTISSEMENT

Opération	Libellé	MONTANT REPORTE= RAR 2018	nouveaux crédits 2019	total crédit
total opération 1000 - MAIRIE		85 803,64 €	630 000,00 €	715 803,64 €
total opération 1001 - EGLISES		1 103 620,37 €	505 000,00 €	1 608 620,37 €
total opération 1003 - PROGRAMME ACCESSIBILITÉ		10 000,00 €	94 500,00 €	104 500,00 €
total opération 1004 - CIMETIERES		12 427,78 €	26 800,00 €	39 227,78 €
total opération 1005 - PATRIMOINE PRIVÉ COMMUNAL		- €	20 000,00 €	20 000,00 €
total opération 1006 - DIVERS AUTRES BATIMENTS		9 646,16 €	73 332,00 €	82 978,16 €
total opération 2000 - GROUPES SCOLAIRES		10 000,00 €	144 903,00 €	154 903,00 €
total opération 2001 - RESTAURANTS SCOLAIRES		5 000,00 €	70 000,00 €	75 000,00 €
total opération 3000 - ÉQUIPEMENTS SPORTIFS		1 169 289,93 €	1 304 000,00 €	2 473 289,93 €
total opération 3001 - SALLES POLYVALENTES		106 717,39 €	175 000,00 €	281 717,39 €
total opération 3002 - PATRIMOINE CULTUREL		16 000,00 €	25 450,00 €	41 450,00 €
total opération 3003 - PRESBYTÈRE		2 766,60 €	- €	2 766,60 €
total opération 3004 - BIBLIOTHÈQUE		756 000,00 €	350 000,00 €	1 106 000,00 €
total opération 3005 - MAISON DE QUARTIER		235 000,00 €	190 000,00 €	425 000,00 €
total opération 4001 - ÉQUIPEMENTS PÉRISCOLAIRES - ACCUEIL DE LOISIRS		135 415,54 €	46 700,00 €	182 115,54 €
total opération 4002 - ÉQUIPEMENTS JEUNESSE		170 000,00 €	100 000,00 €	270 000,00 €
total opération 5000 - VOIRIE URBAINE		859 946,95 €	1 547 000,00 €	2 406 946,95 €
total opération 5001 - VOIRIE RURALE		404 529,25 €	447 500,00 €	852 029,25 €
total opération 5002 - ESPACE PUBLIC ET LOGISTIQUE		- €	493 000,00 €	493 000,00 €
total opération 6000 - ÉQUIPEMENTS DIVERS		39 307,77 €	416 000,00 €	455 307,77 €
total opération 7000 - ESPACES VERTS		57 157,54 €	97 500,00 €	154 657,54 €
total opération 7001 - PARCS PAYSAGERS		452 056,26 €	500 000,00 €	952 056,26 €
total opération 8000 - RÉSERVES FONCIÈRES		644 329,10 €	2 530 000,00 €	3 174 329,10 €
total opération 8001 - QUARTIER DU MAIL		- €	70 000,00 €	70 000,00 €
total opération 8004 - QUARTIER LES HAUTS DE MONTAIGU		448 546,38 €	300 000,00 €	748 546,38 €
total opération 8006 - SECTEUR SCOLAIRE DU GRAND LOGIS		200 000,00 €	800 000,00 €	1 000 000,00 €
total opération 8007 - SECTEUR MAIRIE EGLISE ST GEORGES		10 000,00 €	20 000,00 €	30 000,00 €
total opération non affectée		5 040,00 €	- €	5 040,00 €
<b>Montant total des dépenses d'équipement</b>		<b>6 948 600,66 €</b>	<b>10 976 685,00 €</b>	<b>17 925 285,66 €</b>
<b>Montant total des subventions d'équipement</b>		<b>1 518 501,02 €</b>	<b>760 892,00 €</b>	<b>2 279 393,02 €</b>

## c) La dette

### 1. Évolution de la dette en capital au 1<sup>er</sup> janvier de l'exercice

Capital restant dû au 1er janvier de l'exercice							
Commune	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Saint Hilaire-de-Loulay	2 608	4 409	4 160	3 848	3 530	3 215	2 931
Saint-Georges-de-Montaigu	3 985	3 633	3 291	3 552	3 682	3 368	2 876
Montaigu	5 477	5 008	6 975	6 376	5 813	5 391	5 960
La Guyonnière	2 433	2 245	2 552	2 622	2 391	2 654	2 319
Boufféré	1 062	923	3 776	3 490	3 206	2 798	2 617
<b>Montaigu Vendée</b>	<b>15 565</b>	<b>16 218</b>	<b>20 754</b>	<b>19 888</b>	<b>18 622</b>	<b>17 426</b>	<b>16 703</b>



## 2. Endettement / habitant

Au 1<sup>er</sup> janvier 2019 : l'encours total de la dette par habitant pour la commune Montaigu-Vendée s'élève à 851 €.

Au 1<sup>er</sup> janvier 2017, la moyenne départementale pour les communes de même catégorie démographique (de 20 000 à 50 000 habitants) s'élevait à 1063 €.

## 3. Structure de la dette

Répartition du capital remboursé par nature de taux

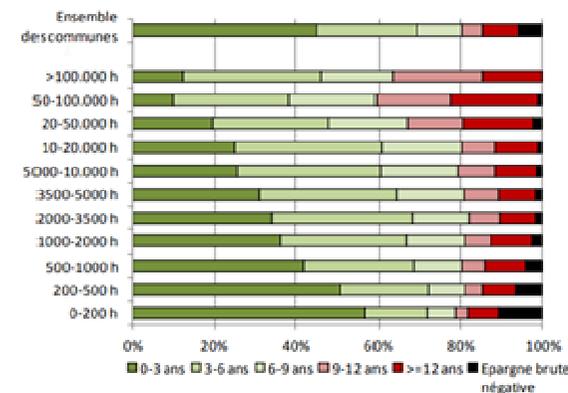


## 4. Capacité de désendettement

La capacité de désendettement est un ratio d'analyse financière des collectivités locales qui mesure le rapport entre l'épargne et la dette, la première finançant la seconde.

RATIO 2019  
Montaigu-Vendée }  $17\ 426 / 4\ 020 = 4,33 \text{ années}$

Répartition des communes selon leur capacité de désendettement et selon leur taille



Lecture : 12 % des communes de plus de 100 000 habitants ont en 2016 une capacité de désendettement comprise entre 0 et 3 ans.

#### d) Les effectifs de la collectivité et charges de personnel

Le tableau ci-dessous est une photographie au 31 décembre 2018 du nombre d'agents occupant un emploi permanent au sein des communes historiques constituant la commune nouvelle « Montaigu-Vendée », après intégration des agents des CCAS de Montaigu et St Hilaire de Loulay. A l'occasion de la création de Montaigu-Vendée, dans le souci d'harmoniser les pratiques et de simplifier les procédures, il a été envisagé de gérer l'ensemble de la petite-enfance, de l'enfance et de la vie scolaire au niveau de la « ville ».

Commune	Adm	Anim	Med-Soc	Soc	Sport	Tech	Total général
Boufféré	4			2		9	15
La Guyonnière	3			2		7	12
Montaigu	22	13	4	6	1	34	80
St Georges de Montaigu	7			3		23	33
St Hilaire de Loulay	6	10	1	2		14	33
<b>Total Général</b>	<b>42</b>	<b>23</b>	<b>5</b>	<b>15</b>	<b>1</b>	<b>87</b>	<b>173</b>

La mise en place de la commune nouvelle au 1<sup>er</sup> janvier 2019 a été l'occasion d'acter le renforcement de la mutualisation des services avec Terres de Montaigu, Communauté de commune Montaigu – Rocheservière (TdM).

- Mise à disposition d'agents de l'intercommunalité auprès de Montaigu-Vendée (M-V) :
  - Directeur de cabinet : 80 % TdM, 20% M-V
  - Infographiste : 50 % TdM, 50% M-V
  - Chargée des affaires foncières : 70% TdM, 30% M-V
  - Chargée de mission quartier de la gare : 50% TdM, 50% M-V
  - Animatrice périscolaire : 56% TdM, 44% M-V
  
- Création de services communs TdM – M-V
  - Sport - Exploitation de 2 pôles sportifs : Au 1er janvier 2019, ce service est devenu service commun avec la mutation des 3 agents de M-V vers TdM
  - Ressources humaines : Création d'un service commun composé de 9 agents, dont 2 agents issus de M-V mutés vers TdM au 1er janvier 2019.
  - Communication : La création d'un service commun communication composé d'au moins 4 agents est en réflexion pour mi-2019.
  
- Transferts de la compétence Jeunesse en lieu et place des communes membres vers TdM à compter du 1er janvier 2019. 4 agents de Montaigu-Vendée ont ainsi rejoint l'intercommunalité.

Depuis 2017, les 5 communes se sont systématiquement concertées pour partager leurs projets de recrutement en fonction des départs, mutualiser les compétences et préparer Montaigu-Vendée dans sa future configuration.

En fonction de tous ces mouvements de personnel, Montaigu-Vendée au 1<sup>er</sup> janvier 2019 compte 165 agents parmi ses effectifs : 112 femmes (représentant 67,88 %) et 53 hommes (32,12 %).

A périmètre similaire, les frais de personnel nets de remboursement sont passés de 5 636 399 € (réalisations 2018) à 5 842 500 € (prévisions 2019), soit une augmentation de + 3,6 %.

L'état des lieux des temps de travail réalisé dans chacune des communes a montré des petites différences. Dans ce contexte, il a été proposé d'aligner l'ensemble des agents de Montaigu-Vendée sur la durée légale du temps de travail, soit 1 607 heures par an au 1er janvier 2019.

Évolutions pour 2019 : l'objectif est de continuer à veiller sur la bonne adéquation entre les emplois et les compétences au sein de la collectivité et de tendre vers une harmonisation des pratiques.

Le rapport sur la situation en matière d'égalité femmes-hommes tel que le prévoit l'article 61 de la Loi du 4 août 2014 aux collectivités de plus de 20 000 habitants n'a pas été réalisé. La création de la commune nouvelle « Montaigu-Vendée » au 1<sup>er</sup> janvier 2019 ne permettait pas d'aborder le sujet de l'égalité professionnelle dans la gestion des ressources humaines et dans les politiques publiques dès sa première année de création.

### III. Les budgets annexes

Libellé des budgets	Etat actuel
<b>Assainissement en Régie - Montaigu-Vendée</b>	Regroupe les budgets assainissement de Boufféré - la Guyonnière et St Georges de Montaigu
<b>Assainissement en DSP - Montaigu-Vendée</b>	Construction d'une nouvelle STEP en 2019 - St Hilaire de Loulay
<b>Immobilier de commerces de proximité - Montaigu-Vendée</b>	Gestion des cellules commerciales et de services de proximité
<b>Service Extérieur des Pompes Funèbres Montaigu-Vendée</b>	pose de caveaux et cavurnes - cimetières de Montaigu et St Hilaire de Loulay
<b>ZAC Renouveau Urbain - Montaigu-Vendée</b>	Opération d'aménagement sur une durée de 10 à 15 ans - St Hilaire de Loulay
<b>Lotissements Boufféré - Montaigu-Vendée</b>	lancement de la 2ème tranche du lotissement les Amphores en 2019
<b>Lotissement les Blés d'Or - Montaigu-Vendée</b>	Travaux de finition en 2019 puis clôture du budget - La Guyonnière
<b>Quartier Les Hauts de Montaigu - Montaigu-Vendée</b>	Budget ouvert en 2018 - opération d'aménagement sur une durée de 10 à 15 ans
<b>Lotissement La Nobenne - Montaigu-Vendée</b>	3 lots sur la 1ère tranche - 2ème tranche à lancer en 2019 (7 lots) - St Hilaire de Loulay
<b>Lotissement Les Vignes Montaigu - Vendée</b>	budget ouvert en 2019 - la Guyonnière
<b>Quartier de la Gare - Montaigu Vendée</b>	budget ouvert en 2019 - la CCTM cédera en 2020 les ilots destinés à l'habitat
<b>Lotissement les Noëlles - Montaigu Vendée</b>	budget ouvert en 2019 - St Georges de Montaigu

## Budget Annexe : Assainissement en régie – Montaigu-Vendée

### Fonctionnement 2019

Dépenses		Recettes	
Charges à caractère général	196 500 €	Produits des services	564 000 €
Charges de personnel	120 000 €	Recettes réelles de fonctionnement	564 000 €
Autres charges de gestion courante	7 000 €	Opé. d'ordre de transfert entre sections	40 000 €
Charges financières	19 360 €	Recettes d'ordre de fonctionnement	40 000 €
Charges exceptionnelles	1 000 €		
Dépenses imprévues de fonctionnement	4 272 €		
<b>Dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>348 132 €</b>		
Virement à la section d'investissement	579 000 €		
Opé. d'ordre de transfert entre sections	210 000 €		
<b>Dépenses d'ordre de fonctionnement</b>	<b>789 000 €</b>		
<b>Total</b>	<b>1 137 132 €</b>	<b>Total</b>	<b>604 000 €</b>
Résultat reporté ou anticipé	0 €	Résultat reporté ou anticipé	533 132 €
<b>Total cumulé</b>	<b>1 137 132 €</b>	<b>Total cumulé</b>	<b>1 137 132 €</b>

Autofinancement prévisionnel dégagé au profit de la section d'investissement 749 000 €

### Investissement 2019

Dépenses		Recettes	
Immobilisations incorporelles (sauf 204)	15 000 €	Subventions d'investissements	132 936 €
Immobilisations en cours	1 679 000 €	Dotations, fonds divers et réserves (sauf 1068)	50 000 €
Remboursement d'emprunts (sauf 1688)	65 000 €	Recettes réelles d'investissement	182 936 €
Dépenses imprévues	36 507 €	Virement de la section de fonctionnement	579 000 €
<b>Dépenses réelles d'investissement</b>	<b>1 795 507 €</b>	Opé. d'ordre de transfert entre sections	210 000 €
Opé. d'ordre de transfert entre sections	40 000 €	Recettes d'ordre d'investissement	789 000 €
<b>Dépenses d'ordre d'investissement</b>	<b>40 000 €</b>		
<b>Total</b>	<b>1 835 507 €</b>	<b>Total</b>	<b>971 936 €</b>
Solde d'exécution négatif reporté ou anticipé	0 €	Solde d'exécution positif reporté ou anticipé	863 571 €
<b>Total cumulé</b>	<b>1 835 507 €</b>	<b>Total cumulé</b>	<b>1 835 507 €</b>

## Budget Annexe : Assainissement en DSP – Montaigu-Vendée

### Fonctionnement 2019

Dépenses		Recettes	
Charges à caractère général	27 000 €	Produits des services	125 000 €
Autres charges de gestion courante	5 000 €	Recettes réelles de fonctionnement	125 000 €
Charges financières	20 465 €	Opé. d'ordre de transfert entre sections	17 000 €
Dépenses imprévues de fonctionnement	1 257 €	Recettes d'ordre de fonctionnement	17 000 €
<b>Dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>53 722 €</b>		
Virement à la section d'investissement	152 000 €		
Opé. d'ordre de transfert entre sections	57 000 €		
<b>Dépenses d'ordre de fonctionnement</b>	<b>209 000 €</b>		
<b>Total</b>	<b>262 722 €</b>	<b>Total</b>	<b>142 000 €</b>
Résultat reporté ou anticipé	0 €	Résultat reporté ou anticipé	120 722 €
<b>Total cumulé</b>	<b>262 722 €</b>	<b>Total cumulé</b>	<b>262 722 €</b>

Autofinancement prévisionnel dégagé au profit de la section d'investissement 192 000 €

### Investissement 2019

Dépenses		Recettes	
Immobilisations en cours	2 019 973 €	Subventions d'investissements	448 403 €
Remboursement d'emprunts (sauf 1688)	52 035 €	Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688)	1 200 000 €
Dépenses imprévues	5 082 €	Excédents de fonct. capitalisés	168 000 €
<b>Dépenses réelles d'investissement</b>	<b>2 077 090 €</b>	Recettes réelles d'investissement	1 816 403 €
Opé. d'ordre de transfert entre sections	17 000 €	Virement de la section de fonctionnement	152 000 €
<b>Dépenses d'ordre d'investissement</b>	<b>17 000 €</b>	Opé. d'ordre de transfert entre sections	57 000 €
		Recettes d'ordre d'investissement	209 000 €
<b>Total</b>	<b>2 094 090 €</b>	<b>Total</b>	<b>2 025 403 €</b>
Solde d'exécution négatif reporté ou anticipé	0 €	Solde d'exécution positif reporté ou anticipé	68 687 €
<b>Total cumulé</b>	<b>2 094 090 €</b>	<b>Total cumulé</b>	<b>2 094 090 €</b>

→ Travaux de construction d'une nouvelle station d'épuration envisagés en 2019

## Budget Annexe : Immobilier de commerces de proximité – Montaigu-Vendée

Fonctionnement 2019		Recettes	
<b>Dépenses</b>		<b>Recettes</b>	
Charges à caractère général	31 000 €	Produits des services	480 €
Charges financières	1 879 €	Autres produits gestion courante	66 058 €
Dépenses imprévues de fonctionnement	580 €	Recettes réelles de fonctionnement	66 538 €
Dépenses réelles de fonctionnement	33 460 €		
Virement à la section d'investissement	30 000 €		
Opé. d'ordre de transfert entre sections	65 000 €		
Dépenses d'ordre de fonctionnement	95 000 €		
<b>Total</b>	<b>128 460 €</b>	<b>Total</b>	<b>66 538 €</b>
Résultat reporté ou anticipé	0 €	Résultat reporté ou anticipé	61 922 €
<b>Total cumulé</b>	<b>128 460 €</b>	<b>Total cumulé</b>	<b>128 460 €</b>
Autofinancement prévisionnel dégagé au profit de la section d'investissement		95 000 €	

Investissement 2019		Recettes	
<b>Dépenses</b>		<b>Recettes</b>	
Immobilisations en cours	95 000 €	Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688)	1 380 €
Remboursement d'emprunts (sauf 1688)	11 380 €	Recettes réelles d'investissement	1 380 €
Dépenses imprévues	3 935 €	Virement de la section de fonctionnement	30 000 €
Dépenses réelles d'investissement	110 315 €	Opé. d'ordre de transfert entre sections	65 000 €
		Recettes d'ordre d'investissement	95 000 €
<b>Total</b>	<b>110 315 €</b>	<b>Total</b>	<b>96 380 €</b>
Solde d'exécution négatif reporté ou anticipé	0 €	Solde d'exécution positif reporté ou anticipé	13 935 €
<b>Total cumulé</b>	<b>110 315 €</b>	<b>Total cumulé</b>	<b>110 315 €</b>

## Budget Annexe : Service Extérieur des Pompes Funèbres – Montaigu-Vendée

Fonctionnement 2019		Recettes	
<b>Dépenses</b>		<b>Recettes</b>	
Charges à caractère général	64 226 €	Produits des services	25 000 €
Dépenses réelles de fonctionnement	64 226 €	Recettes réelles de fonctionnement	25 000 €
Opé. d'ordre de transfert entre sections	161 628 €	Opé. d'ordre de transfert entre sections	167 669 €
Dépenses d'ordre de fonctionnement	161 628 €	Recettes d'ordre de fonctionnement	167 669 €
<b>Total</b>	<b>225 854 €</b>	<b>Total</b>	<b>192 669 €</b>
Résultat reporté ou anticipé	0 €	Résultat reporté ou anticipé	33 185 €
<b>Total cumulé</b>	<b>225 854 €</b>	<b>Total cumulé</b>	<b>225 854 €</b>

Investissement 2019		Recettes	
<b>Dépenses</b>		<b>Recettes</b>	
Opé. d'ordre de transfert entre sections	167 669 €	Opé. d'ordre de transfert entre sections	161 628 €
Dépenses d'ordre d'investissement	167 669 €	Recettes d'ordre d'investissement	161 628 €
<b>Total</b>	<b>167 669 €</b>	<b>Total</b>	<b>161 628 €</b>
Solde d'exécution négatif reporté ou anticipé	0 €	Solde d'exécution positif reporté ou anticipé	6 040 €
<b>Total cumulé</b>	<b>167 669 €</b>	<b>Total cumulé</b>	<b>167 669 €</b>

## Budget Annexe : ZAC Renouveau Urbain (St Hilaire de Loulay)

### Fonctionnement 2019

#### Dépenses

Charges à caractère général	64 268 €
Charges financières	7 790 €
Dépenses réelles de fonctionnement	72 058 €
Opé. d'ordre de transfert entre sections	1 146 971 €
Opé. d'ordre à l'intérieur de la sect. fonct.	8 000 €
Dépenses d'ordre de fonctionnement	1 154 971 €

Total 1 227 029 €

Résultat reporté ou anticipé 2 130 €

Total cumulé 1 229 160 €

#### Recettes

Produits des services	81 160 €
Recettes réelles de fonctionnement	81 160 €
Opé. d'ordre de transfert entre sections	1 140 000 €
Opé. d'ordre à l'intérieur de la sect. fonct.	8 000 €
Recettes d'ordre de fonctionnement	1 148 000 €

Total 1 229 160 €

Résultat reporté ou anticipé 0 €

Total cumulé 1 229 160 €

### Investissement 2019

#### Dépenses

Remboursement d'emprunts (sauf 1688)	100 000 €
Dépenses réelles d'investissement	100 000 €
Opé. d'ordre de transfert entre sections	1 140 000 €
Dépenses d'ordre d'investissement	1 140 000 €

Total 1 240 000 €

Solde d'exécution négatif reporté ou anticipé 443 941 €

Total cumulé 1 683 941 €

#### Recettes

Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688)	536 970 €
Recettes réelles d'investissement	536 970 €
Opé. d'ordre de transfert entre sections	1 146 971 €
Recettes d'ordre d'investissement	1 146 971 €

Total 1 683 941 €

Solde d'exécution positif reporté ou anticipé 0 €

Total cumulé 1 683 941 €

## Budget Annexe : Lotissement « Les Amphores » (Boufféré)

### Fonctionnement 2019

#### Dépenses

Charges à caractère général	815 587 €
Charges financières	10 000 €
Dépenses réelles de fonctionnement	825 587 €
Opé. d'ordre de transfert entre sections	53 299 €
Opé. d'ordre à l'intérieur de la sect. fonct.	10 000 €
Dépenses d'ordre de fonctionnement	63 299 €

Total 888 887 €

Résultat reporté ou anticipé 0 €

Total cumulé 888 887 €

#### Recettes

Produits des services	105 000 €
Recettes réelles de fonctionnement	105 000 €
Opé. d'ordre de transfert entre sections	400 000 €
Opé. d'ordre à l'intérieur de la sect. fonct.	10 000 €
Recettes d'ordre de fonctionnement	410 000 €

Total 515 000 €

Résultat reporté ou anticipé 373 887 €

Total cumulé 888 887 €

### Investissement 2019

#### Dépenses

Opé. d'ordre de transfert entre sections	400 000 €
Dépenses d'ordre d'investissement	400 000 €

Total 400 000 €

Solde d'exécution négatif reporté ou anticipé 53 299 €

Total cumulé 453 299 €

#### Recettes

Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688)	400 000 €
Recettes réelles d'investissement	400 000 €
Opé. d'ordre de transfert entre sections	53 299 €
Recettes d'ordre d'investissement	53 299 €

Total 453 299 €

Solde d'exécution positif reporté ou anticipé 0 €

Total cumulé 453 299 €

## Budget Annexe : Lotissement « Les Blés d'Or » (La Guyonnière)

### Fonctionnement 2019

#### Dépenses

Charges à caractère général	160 000 €
Autres charges de gestion courante	372 606 €
Charges financières	1 065 €
Dépenses réelles de fonctionnement	533 671 €

#### Recettes

--	--

Total 533 671 €

Total 0 €

Résultat reporté ou anticipé 0 €

Résultat reporté ou anticipé 533 671 €

Total cumulé 533 671 €

Total cumulé 533 671 €

### Investissement 2019

#### Dépenses

Remboursement d'emprunts (sauf 1688)	150 000 €
Dépenses réelles d'investissement	150 000 €

#### Recettes

--	--

Total 150 000 €

Total 0 €

Solde d'exécution négatif reporté ou anticipé 0 €

Solde d'exécution positif reporté ou anticipé 150 000 €

Total cumulé 150 000 €

Total cumulé 150 000 €

→ Travaux de finition envisagés en 2019 puis clôture du budget

## Budget Annexe : Quartier les Hauts de Montaigu (Montaigu)

### Fonctionnement 2019

#### Dépenses

Charges à caractère général	1 060 000 €
Dépenses réelles de fonctionnement	1 060 000 €
Opé. d'ordre de transfert entre sections	665 336 €
Dépenses d'ordre de fonctionnement	665 336 €

#### Recettes

Produits des services	1 163 600 €
Recettes réelles de fonctionnement	1 163 600 €
Opé. d'ordre de transfert entre sections	561 736 €
Recettes d'ordre de fonctionnement	561 736 €

Total 1 725 336 €

Total 1 725 336 €

Résultat reporté ou anticipé 0 €

Résultat reporté ou anticipé 0 €

Total cumulé 1 725 336 €

Total cumulé 1 725 336 €

### Investissement 2019

#### Dépenses

Opé. d'ordre de transfert entre sections	561 736 €
Dépenses d'ordre d'investissement	561 736 €

#### Recettes

Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688)	561 736 €
Recettes réelles d'investissement	561 736 €
Opé. d'ordre de transfert entre sections	665 336 €
Recettes d'ordre d'investissement	665 336 €

Total 561 736 €

Total 1 227 073 €

Solde d'exécution négatif reporté ou anticipé 665 336 €

Solde d'exécution positif reporté ou anticipé 0 €

Total cumulé 1 227 073 €

Total cumulé 1 227 073 €

## Budget Annexe : Lotissement « La Nobenne » (Saint Hilaire de Loulay)

Fonctionnement 2019		Recettes	
Dépenses		Produits des services	
Charges à caractère général	170 710 €	Produits des services	79 278 €
Dépenses réelles de fonctionnement	170 710 €	Recettes réelles de fonctionnement	79 278 €
Opé. d'ordre de transfert entre sections	126 255 €	Opé. d'ordre de transfert entre sections	140 000 €
Dépenses d'ordre de fonctionnement	126 255 €	Recettes d'ordre de fonctionnement	140 000 €
<b>Total</b>	<b>296 965 €</b>	<b>Total</b>	<b>219 278 €</b>
Résultat reporté ou anticipé	0 €	Résultat reporté ou anticipé	77 687 €
<b>Total cumulé</b>	<b>296 965 €</b>	<b>Total cumulé</b>	<b>296 965 €</b>

Investissement 2019		Recettes	
Dépenses		Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688)	
Opé. d'ordre de transfert entre sections	140 000 €	Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688)	140 000 €
Dépenses d'ordre d'investissement	140 000 €	Recettes réelles d'investissement	140 000 €
		Opé. d'ordre de transfert entre sections	126 255 €
		Recettes d'ordre d'investissement	126 255 €
<b>Total</b>	<b>140 000 €</b>	<b>Total</b>	<b>266 255 €</b>
Solde d'exécution négatif reporté ou anticipé	126 255 €	Solde d'exécution positif reporté ou anticipé	0 €
<b>Total cumulé</b>	<b>266 255 €</b>	<b>Total cumulé</b>	<b>266 255 €</b>

## Budget Annexe : Lotissement « Les Vignes » (La Guyonnière)

Fonctionnement 2019		Recettes	
Dépenses		Opé. d'ordre de transfert entre sections	
Charges à caractère général	2 200 000 €	Opé. d'ordre de transfert entre sections	2 290 000 €
Charges financières	90 000 €	Opé. d'ordre à l'intérieur de la sect. fonct.	90 000 €
Dépenses réelles de fonctionnement	2 290 000 €	Recettes d'ordre de fonctionnement	2 380 000 €
Opé. d'ordre à l'intérieur de la sect. fonct.	90 000 €		
Dépenses d'ordre de fonctionnement	90 000 €		
<b>Total</b>	<b>2 380 000 €</b>	<b>Total</b>	<b>2 380 000 €</b>
Résultat reporté ou anticipé	0 €	Résultat reporté ou anticipé	0 €
<b>Total cumulé</b>	<b>2 380 000 €</b>	<b>Total cumulé</b>	<b>2 380 000 €</b>

Investissement 2019		Recettes	
Dépenses		Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688)	
Opé. d'ordre de transfert entre sections	2 290 000 €	Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688)	2 290 000 €
Dépenses d'ordre d'investissement	2 290 000 €	Recettes réelles d'investissement	2 290 000 €
<b>Total</b>	<b>2 290 000 €</b>	<b>Total</b>	<b>2 290 000 €</b>
Solde d'exécution négatif reporté ou anticipé	0 €	Solde d'exécution positif reporté ou anticipé	0 €
<b>Total cumulé</b>	<b>2 290 000 €</b>	<b>Total cumulé</b>	<b>2 290 000 €</b>

→ Nouvelle opération d'aménagement – budget créé en 2019.

## Budget Annexe : Quartier de la Gare – Montaigu-Vendée

Fonctionnement 2019		Recettes	
Dépenses		Produits des services	
Charges à caractère général	170 710 €	Produits des services	79 278 €
Dépenses réelles de fonctionnement	170 710 €	Recettes réelles de fonctionnement	79 278 €
Opé. d'ordre de transfert entre sections	126 255 €	Opé. d'ordre de transfert entre sections	140 000 €
Dépenses d'ordre de fonctionnement	126 255 €	Recettes d'ordre de fonctionnement	140 000 €
<b>Total</b>	<b>296 965 €</b>	<b>Total</b>	<b>219 278 €</b>
Résultat reporté ou anticipé	0 €	Résultat reporté ou anticipé	77 687 €
<b>Total cumulé</b>	<b>296 965 €</b>	<b>Total cumulé</b>	<b>296 965 €</b>

Investissement 2019		Recettes	
Dépenses		Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688)	
Opé. d'ordre de transfert entre sections	140 000 €	Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688)	140 000 €
Dépenses d'ordre d'investissement	140 000 €	Recettes réelles d'investissement	140 000 €
		Opé. d'ordre de transfert entre sections	126 255 €
		Recettes d'ordre d'investissement	126 255 €
<b>Total</b>	<b>140 000 €</b>	<b>Total</b>	<b>266 255 €</b>
Solde d'exécution négatif reporté ou anticipé	126 255 €	Solde d'exécution positif reporté ou anticipé	0 €
<b>Total cumulé</b>	<b>266 255 €</b>	<b>Total cumulé</b>	<b>266 255 €</b>

→ budget ouvert en 2019 – transfert des ilots destinés à l'habitat par Terres de Montaigu – Communauté de communes Montaigu - Rocheservière.

## Budget Annexe : Lotissement « Les Noëlles » (St Georges de Montaigu)

Fonctionnement 2019		Recettes	
Dépenses		Opé. d'ordre de transfert entre sections	
Charges à caractère général	2 200 000 €	Opé. d'ordre de transfert entre sections	2 290 000 €
Charges financières	90 000 €	Opé. d'ordre à l'intérieur de la sect. fonct.	90 000 €
Dépenses réelles de fonctionnement	2 290 000 €	Recettes d'ordre de fonctionnement	2 380 000 €
Opé. d'ordre à l'intérieur de la sect. fonct.	90 000 €		
Dépenses d'ordre de fonctionnement	90 000 €		
<b>Total</b>	<b>2 380 000 €</b>	<b>Total</b>	<b>2 380 000 €</b>
Résultat reporté ou anticipé	0 €	Résultat reporté ou anticipé	0 €
<b>Total cumulé</b>	<b>2 380 000 €</b>	<b>Total cumulé</b>	<b>2 380 000 €</b>

Investissement 2019		Recettes	
Dépenses		Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688)	
Opé. d'ordre de transfert entre sections	2 290 000 €	Emprunts et dettes assimilées (sauf 1688)	2 290 000 €
Dépenses d'ordre d'investissement	2 290 000 €	Recettes réelles d'investissement	2 290 000 €
<b>Total</b>	<b>2 290 000 €</b>	<b>Total</b>	<b>2 290 000 €</b>
Solde d'exécution négatif reporté ou anticipé	0 €	Solde d'exécution positif reporté ou anticipé	0 €
<b>Total cumulé</b>	<b>2 290 000 €</b>	<b>Total cumulé</b>	<b>2 290 000 €</b>

→ Nouvelle opération d'aménagement – budget créé en 2019.