



# 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.

*Le 2 février 2021*

# **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 :
  - Par décision en date du 4 juillet 2019 : Service commun relatif à la gestion des ressources humaines,
  - Par décision en date du 4 juillet 2019 : Service commun relatif à l'entretien et la maintenance des Pôles sportifs Maxime Bossis et Léonard de Vinci,
  - Par décision en date du 29 septembre 2020 : Service commun relatif à la communication
  - Par décision en date du 22 décembre 2020 : Mutualisation du poste de Directeur Général des Services à hauteur de 50 % de son temps
- **Le budget primitif proposé au conseil municipal en date du 9 février 2021 a pour objectif de :**
  - **repandre les résultats budgétaires de l'exercice précédent ainsi que les restes à réaliser, aussi bien en recettes qu'en dépenses (dépenses engagées non mandatées, recettes certaines n'ayant pas donné lieu à l'émission d'un titre),**
  - **inscrire un programme de crédits nouveaux en investissement,**
  - **sans augmentation des taux de la fiscalité directe locale**
  - **sans avoir recours à l'emprunt pour le programme d'investissement du budget principal de Montaigu-Vendée.**
- Fiche financière 2019 de la 1ère année de la commune nouvelle jointe en annexe – Analyse des équilibres financiers fondamentaux (données issues de la Direction Générale des Finances Publiques).

## II. Les comptes administratifs 2020 de Montaigu-Vendée

Les comptes administratifs sont soumis à l'approbation du conseil municipal au cours de la séance du 9 février 2021. Dès leur vote, la reprise des résultats est obligatoire. Les résultats doivent être reportés ou affectés dès la plus proche décision budgétaire suivant le vote du compte administratif et en tout état de cause, avant la clôture de l'exercice suivant.

Dépenses de fonctionnement	budget 2020	Réalisé	% Réalisé	Recettes de fonctionnement	budget 2020	Réalisé	% Réalisé
011 charges à caractère général	3 570 170	3 565 986	99,88 %	002 Résultat de fonctionnement	87 422	87 422	100,00 %
012 charges de personnel	6 421 000	6 314 245	98,34 %	013 - Atténuation de charges	162 000	185 892	114,75 %
014 - atténuation de produits	321 341	312 782	97,34 %	042 – opérations d'ordre	115 000	793 718	
022 dépenses imprévues	77 886	0		70 - Produit des services, du domaine	920 904	988 556	107,35 %
023 virement section investissement	3 100 000	0		73 - Impôts et taxes	12 620 101	13 111 797	103,90 %
042 – opérations d'ordre	1 000 000	2 523 268		74 - Dotations, subventions, particip°	3 032 460	3 084 685	101,72 %
65 autres charges de gestion cour.	2 152 500	2 122 968	98,63 %	75 - Autres produits de gestion cour.	170 000	148 808	87,53 %
66 – charges financières	470 000	436 730	92,92 %	76 – Produits financiers	10	16	
67 charges exceptionnelles	40 000	23 635	59,09 %	77 - Produits exceptionnels	45 000	812 554	
<b>TOTAL GLOBAL</b>	<b>17 152 897</b>	<b>15 299 614</b>	<b>89,20 %</b>	<b>TOTAL GLOBAL</b>	<b>17 152 897</b>	<b>19 213 447</b>	<b>112,01 %</b>

Au titre de la gestion 2020, la section de fonctionnement enregistre un excédent d'un montant de 3 913 834 €.

La section d'investissement est excédentaire à hauteur de 1 707 868 €.

FONCTIONNEMENT 2020	
Dépenses réelles	12 776 345
Dépenses d'ordre (hors cessions)	999 402
<b>Total dépenses</b>	<b>13 775 747</b>
Recettes réelles (hors cessions)	17 571 559
Recettes d'ordre (hors cessions)	30 600
<b>Total recettes</b>	<b>17 602 159</b>

<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>3 826 412</b>
Résultat antérieur reporté	87 422
<b>Résultat cumulé</b>	<b>3 913 834</b>

INVESTISSEMENT 2020	
Dépenses réelles	9 920 948
Dépenses d'ordre (hors cessions)	30 600
<b>Total dépenses</b>	<b>9 951 548</b>
Recettes réelles (hors cessions)	7 903 281
Recettes d'ordre (hors cessions)	999 402
<b>Total recettes</b>	<b>8 902 683</b>

<b>Résultat de l'exercice (hors cessions)</b>	<b>-1 048 865</b>
Résultat antérieur reporté	1 995 985
Produits des cessions	760 748
<b>Résultat cumulé</b>	<b>1 707 868</b>

**FONDS DE ROULEMENT AU 31/12/2020 5 621 702**

## Les budgets Assainissement, deux modes de gestion : en régie et en délégation de service public (confié à la SAUR)

### Résultats 2020 Budget Assainissement en D.S.P.



FONCTIONNEMENT 2020		INVESTISSEMENT 2020	
Dépenses réelles	21 166	Dépenses réelles	1 605 488
Dépenses d'ordre	55 345	Dépenses d'ordre	5 323
<b>Total dépenses</b>	<b>76 511</b>	<b>Total dépenses</b>	<b>1 610 811</b>
Recettes réelles	137 176	Recettes réelles	1 544 796
Recettes d'ordre	5 323	Recettes d'ordre	55 345
<b>Total recettes</b>	<b>142 499</b>	<b>Total recettes</b>	<b>1 600 141</b>
Résultat de l'exercice	65 988	Résultat de l'exercice	-10 670
Résultat antérieur reporté	117 263	Résultat antérieur reporté	12 539
<b>Résultat cumulé</b>	<b>183 251</b>	<b>Résultat cumulé</b>	<b>1 869</b>

FONDS DE ROULEMENT AU 31/12/2020 **185 120**



### Résultats 2020 Budget Assainissement en régie



FONCTIONNEMENT 2020		INVESTISSEMENT 2020	
Dépenses réelles	336 134	Dépenses réelles	332 466
Dépenses d'ordre	175 823	Dépenses d'ordre	30 880
<b>Total dépenses</b>	<b>511 957</b>	<b>Total dépenses</b>	<b>363 346</b>
Recettes réelles	842 766	Recettes réelles	136 067
Recettes d'ordre	30 880	Recettes d'ordre	175 823
<b>Total recettes</b>	<b>873 646</b>	<b>Total recettes</b>	<b>311 890</b>
Résultat de l'exercice	361 689	Résultat de l'exercice	-51 456
Résultat antérieur reporté	509 040	Résultat antérieur reporté	869 244
<b>Résultat cumulé</b>	<b>870 729</b>	<b>Résultat cumulé</b>	<b>817 788</b>

FONDS DE ROULEMENT AU 31/12/2020 **1 688 517**



### Résultats 2020 Budget Service extérieur des Pompes Funèbres

FONCTIONNEMENT 2020		INVESTISSEMENT 2020	
Dépenses réelles	7 948	Dépenses réelles	0
Dépenses d'ordre	159 569	Dépenses d'ordre	150 183
<b>Total dépenses</b>	<b>167 517</b>	<b>Total dépenses</b>	<b>150 183</b>
Recettes réelles	17 334	Recettes réelles	
Recettes d'ordre	150 183	Recettes d'ordre	159 569
<b>Total recettes</b>	<b>167 517</b>	<b>Total recettes</b>	<b>159 569</b>
Résultat de l'exercice	0	Résultat de l'exercice	9 386
Résultat antérieur reporté	33 185	Résultat antérieur reporté	8 100
<b>Résultat cumulé</b>	<b>33 185</b>	<b>Résultat cumulé</b>	<b>17 486</b>

FONDS DE ROULEMENT AU 31/12/2020 **50 671**



### Résultats 2020 Budget Immobilier de commerces de proximité



FONCTIONNEMENT 2020		INVESTISSEMENT 2020	
Dépenses réelles	43 325	Dépenses réelles	133 273
Dépenses d'ordre	24 870	Dépenses d'ordre	0
<b>Total dépenses</b>	<b>68 195</b>	<b>Total dépenses</b>	<b>133 273</b>
Recettes réelles	75 932	Recettes réelles	104 434
Recettes d'ordre		Recettes d'ordre	24 870
<b>Total recettes</b>	<b>75 932</b>	<b>Total recettes</b>	<b>129 304</b>
Résultat de l'exercice	7 737	Résultat de l'exercice	-3 969
Résultat antérieur reporté		Résultat antérieur reporté	-221 564
<b>Résultat cumulé</b>	<b>7 737</b>	<b>Résultat cumulé</b>	<b>-225 533</b>

FONDS DE ROULEMENT AU 31/12/2020 **-217 796**



## Résultats 2020 Lotissement Les Amphores - Boufféré



FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
2020		2020	
Dépenses réelles	247 928	Dépenses réelles	
Dépenses d'ordre	289 406	Dépenses d'ordre	482 241
<b>Total dépenses</b>	<b>537 334</b>	<b>Total dépenses</b>	<b>482 241</b>
Recettes réelles	81 762	Recettes réelles	
Recettes d'ordre	482 241	Recettes d'ordre	289 406
<b>Total recettes</b>	<b>564 003</b>	<b>Total recettes</b>	<b>289 406</b>
Résultat de l'exercice	26 669	Résultat de l'exercice	-192 835
Résultat antérieur reporté	350 537	Résultat antérieur reporté	-289 406
<b>Résultat cumulé</b>	<b>377 206</b>	<b>Résultat cumulé</b>	<b>-482 241</b>

FONDS DE ROULEMENT AU 31/12/2020 -105 035



## Résultats 2020 Lotissement La Nobenne – St Hilaire



FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
2020		2020	
Dépenses réelles	6 735	Dépenses réelles	
Dépenses d'ordre	9 756	Dépenses d'ordre	11 427
<b>Total dépenses</b>	<b>16 491</b>	<b>Total dépenses</b>	<b>11 427</b>
Recettes réelles	26 864	Recettes réelles	
Recettes d'ordre	11 427	Recettes d'ordre	9 756
<b>Total recettes</b>	<b>38 291</b>	<b>Total recettes</b>	<b>9 756</b>
Résultat de l'exercice	21 800	Résultat de l'exercice	-1 671
Résultat antérieur reporté	-17 650	Résultat antérieur reporté	-9 756
<b>Résultat cumulé</b>	<b>4 150</b>	<b>Résultat cumulé</b>	<b>-11 427</b>

FONDS DE ROULEMENT AU 31/12/2020 -7 277



## Résultats 2020 Budget ZAC – Renouvellement urbain



FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
2020		2020	
Dépenses réelles	453 656	Dépenses réelles	99 555
Dépenses d'ordre	1 085 759	Dépenses d'ordre	1 243 477
<b>Total dépenses</b>	<b>1 539 415</b>	<b>Total dépenses</b>	<b>1 343 032</b>
Recettes réelles	300 000	Recettes réelles	
Recettes d'ordre	1 243 477	Recettes d'ordre	1 085 759
<b>Total recettes</b>	<b>1 543 477</b>	<b>Total recettes</b>	<b>1 085 759</b>
Résultat de l'exercice	4 062	Résultat de l'exercice	-257 273
Résultat antérieur reporté	-2 130	Résultat antérieur reporté	-475 819
<b>Résultat cumulé</b>	<b>1 932</b>	<b>Résultat cumulé</b>	<b>-733 092</b>

FONDS DE ROULEMENT AU 31/12/2020 -731 160



## Résultats 2020 Quartier les Hauts de Montaigu



FONCTIONNEMENT		INVESTISSEMENT	
2020		2020	
Dépenses réelles	376 605	Dépenses réelles	
Dépenses d'ordre	556 687	Dépenses d'ordre	817 532
<b>Total dépenses</b>	<b>933 292</b>	<b>Total dépenses</b>	<b>817 532</b>
Recettes réelles	282 427	Recettes réelles	
Recettes d'ordre	817 532	Recettes d'ordre	556 687
<b>Total recettes</b>	<b>1 099 959</b>	<b>Total recettes</b>	<b>556 687</b>
Résultat de l'exercice	166 667	Résultat de l'exercice	-260 845
Résultat antérieur reporté	158 593	Résultat antérieur reporté	-556 687
<b>Résultat cumulé</b>	<b>325 260</b>	<b>Résultat cumulé</b>	<b>-817 532</b>

FONDS DE ROULEMENT AU 31/12/2020 -492 272



## Résultats 2020 Quartier de la Gare - Montaigu



FONCTIONNEMENT 2020		INVESTISSEMENT 2020	
Dépenses réelles	75 418	Dépenses réelles	
Dépenses d'ordre		Dépenses d'ordre	75 418
<b>Total dépenses</b>	<b>75 418</b>	<b>Total dépenses</b>	<b>75 418</b>
Recettes réelles	0	Recettes réelles	
Recettes d'ordre	75 418	Recettes d'ordre	0
<b>Total recettes</b>	<b>75 418</b>	<b>Total recettes</b>	<b>0</b>
Résultat de l'exercice	0	Résultat de l'exercice	-75 418
Résultat antérieur reporté	0	Résultat antérieur reporté	
<b>Résultat cumulé</b>	<b>0</b>	<b>Résultat cumulé</b>	<b>-75 418</b>

**FONDS DE ROULEMENT AU 31/12/2020 -75 418**



## Résultats 2020 Opérations mineures de densification



FONCTIONNEMENT 2020		INVESTISSEMENT 2020	
Dépenses réelles	1 300	Dépenses réelles	
Dépenses d'ordre	0	Dépenses d'ordre	1 300
<b>Total dépenses</b>	<b>1 300</b>	<b>Total dépenses</b>	<b>1 300</b>
Recettes réelles	0	Recettes réelles	
Recettes d'ordre	1 300	Recettes d'ordre	0
<b>Total recettes</b>	<b>1 300</b>	<b>Total recettes</b>	<b>0</b>
Résultat de l'exercice	0	Résultat de l'exercice	-1 300
Résultat antérieur reporté	0	Résultat antérieur reporté	0
<b>Résultat cumulé</b>	<b>0</b>	<b>Résultat cumulé</b>	<b>-1 300</b>

**FONDS DE ROULEMENT AU 31/12/2020 -1 300**



## Résultats 2020 Lotissement Les Vignes – La Guyonnière



FONCTIONNEMENT 2020		INVESTISSEMENT 2020	
Dépenses réelles	78 480	Dépenses réelles	
Dépenses d'ordre	427 448	Dépenses d'ordre	505 928
<b>Total dépenses</b>	<b>505 928</b>	<b>Total dépenses</b>	<b>505 928</b>
Recettes réelles	0	Recettes réelles	
Recettes d'ordre	505 928	Recettes d'ordre	427 448
<b>Total recettes</b>	<b>505 928</b>	<b>Total recettes</b>	<b>427 448</b>
Résultat de l'exercice	0	Résultat de l'exercice	-78 480
Résultat antérieur reporté	0	Résultat antérieur reporté	-427 448
<b>Résultat cumulé</b>	<b>0</b>	<b>Résultat cumulé</b>	<b>-505 928</b>

**FONDS DE ROULEMENT AU 31/12/2020 -505 928**



## Résultats 2020 Lotissement les Noëlles – St Georges



FONCTIONNEMENT 2020		INVESTISSEMENT 2020	
Dépenses réelles	22 129	Dépenses réelles	
Dépenses d'ordre	385 721	Dépenses d'ordre	407 850
<b>Total dépenses</b>	<b>407 850</b>	<b>Total dépenses</b>	<b>407 850</b>
Recettes réelles	0	Recettes réelles	
Recettes d'ordre	407 850	Recettes d'ordre	385 721
<b>Total recettes</b>	<b>407 850</b>	<b>Total recettes</b>	<b>385 721</b>
Résultat de l'exercice	0	Résultat de l'exercice	-22 129
Résultat antérieur reporté	0	Résultat antérieur reporté	-385 721
<b>Résultat cumulé</b>	<b>0</b>	<b>Résultat cumulé</b>	<b>-407 850</b>

**FONDS DE ROULEMENT AU 31/12/2020 -407 850**



### III. Les budgets primitifs 2021 de Montaigu-Vendée

Les budgets retracent les dépenses et les recettes autorisées et prévues pour l'année 2021 en fonctionnement et en investissement. 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 22 décembre 2020 et au travail des commissions, le budget primitif de la commune de « Montaigu-Vendée » 2021 s'élève tant en recettes qu'en dépenses :

- en section de fonctionnement à la somme de **18 039 789,79 €**
- en section d'investissement à **16 929 863,64 €**

#### 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.

#### Section de fonctionnement 2021 (budget principal)

##### Dépenses

Charges à caractère général  
Charges de personnel  
Atténuation de produits  
Autres charges de gestion courante  
Charges financières  
Charges exceptionnelles  
Dépenses imprévues de fonctionnement

3 996 770,00 €  
6 695 000,00 €  
327 639,00 €  
2 164 700,00 €  
425 000,00 €  
34 000,00 €  
196 680,79 €

##### Dépenses réelles de fonctionnement

**13 839 789,79 €**

virement à la section d'investissement  
Opération d'ordre de transfert entre sections

3 100 000,00 €  
1 100 000,00 €

##### Dépenses d'ordre de fonctionnement

**4 200 000,00 €**

##### Recettes

Atténuation de charges  
Produits des services  
Impôts et taxes  
Dotations et participations  
autres produits de gestion courante  
Produits financiers  
Produits exceptionnels

177 000,00 €  
1 205 654,00 €  
13 080 387,00 €  
3 036 400,00 €  
170 000,00 €  
15,00 €  
45 500,00 €

##### Recettes réelles de fonctionnement

**17 714 956,00 €**

Opération d'ordre de transfert entre sections

111 000,00 €

##### Recettes d'ordre de fonctionnement

**111 000,00 €**

Résultat reporté de la gestion précédente

213 833,79 €

**TOTAL**

**18 039 789,79 €**

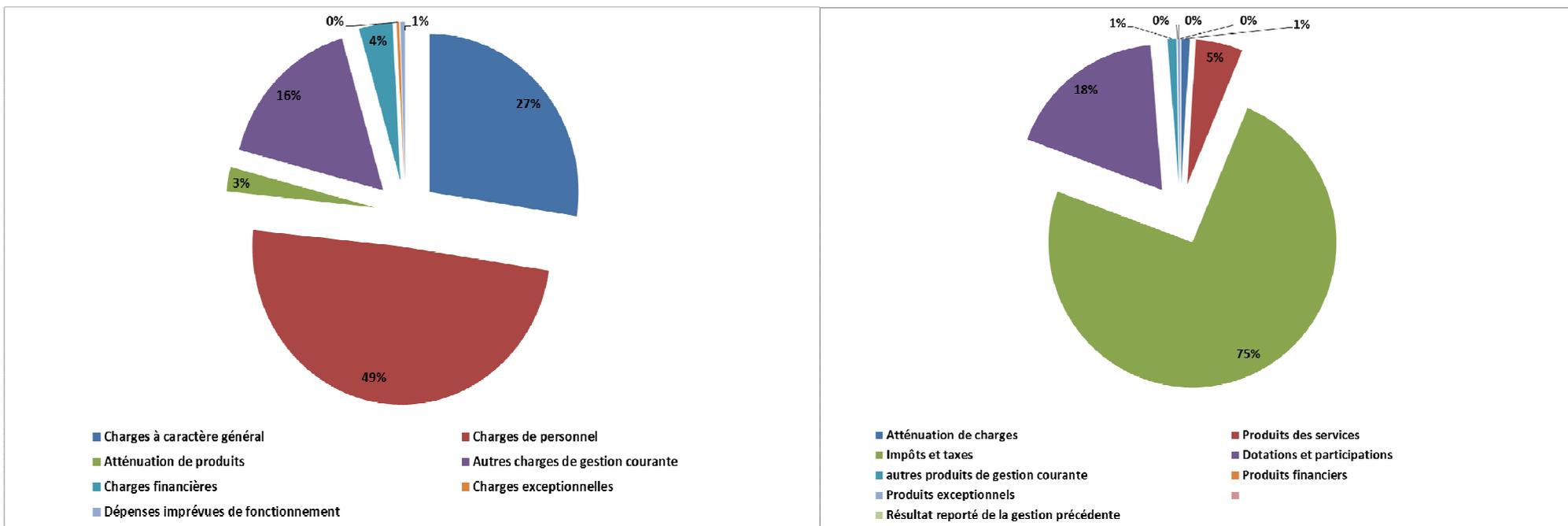
**TOTAL**

**18 039 789,79 €**

# Dépenses – Recettes – Résultat (épargne brute)

Dépenses réelles : 13 839 789,79 €

Recettes réelles + résultat reporté : 17 928 789,79 €



**Résultat (épargne brute) : 4 089 000 €**

23 % des recettes



L'épargne brute correspond à l'excédent des recettes réelles de fonctionnement sur les dépenses réelles de fonctionnement hors travaux en régie. Appelée aussi "autofinancement brut", il correspond à la capacité de la collectivité à financer elle-même ses projets d'investissement sans recourir nécessairement à un emprunt nouveau. Au titre de l'année 2021, l'autofinancement prévisionnel s'élève à 4 089 000 €.

## ➤ La fiscalité

Par délibération n° DEL 2019.01.31-49 en date du 31 janvier 2019, le conseil municipal de Montaigu-Vendée 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 cibles sont les suivants :

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

Dans le cadre de ce mécanisme d'intégration fiscale sur 12 ans, le taux appliqué sur chacune des communes déléguées est recalculé annuellement par le service Fiscalité Directe Locale de la Direction Départementale des Finances Publiques en fonction du produit attendu par la collectivité.

Libelle des bases	Produit 2020	Produit attendu 2021
Taxe habitation	3 298 202	3 388 202
Foncier bâti	4 282 258	4 346 492
Foncier non bâti	243 196	244 000
<b>Total produit fiscal</b>	<b>7 823 656</b>	<b>7 978 694</b>

Depuis la loi de finances de 2018, le coefficient de revalorisation forfaitaire des valeurs locatives, autrement dit des bases d'imposition, correspond au glissement annuel de l'indice des prix à la consommation harmonisé constaté au mois de novembre. Pour 2021, il concernera les bases du foncier bâti et s'approche de + 0,2 %.

### **Dispositions fiscales – Dégrèvement de la taxe d'habitation sur la résidence principale.**

Depuis 2018, mise en place progressive, en trois ans et sous condition de ressources, d'un dégrèvement de la taxe d'habitation due sur la résidence principale pour les 80 % de la population à revenus modestes (30% en 2018, 65% en 2019 et 100 % en 2020).

Pour les 20 % restant, l'année 2021 marque la suppression progressive de la taxe d'habitation pour l'ensemble des ménages, l'allègement sera de 30 % en 2021, puis de 65 % en 2022. En 2023, plus aucun foyer ne paiera cette taxe sur sa résidence principale.

Le mécanisme du dégrèvement garantit la compensation intégrale des recettes des communes et des intercommunalités. L'évolution des valeurs locatives sera prise en compte au fil des années pour le calcul du dégrèvement, mais les taux et abattements resteront ceux de 2017.

En 2021, les communes se verront transférées la part départementale de taxe foncière sur les propriétés bâties (16,52 % pour le territoire de Montaigu-Vendée), répartie par application d'un coefficient correcteur censé neutraliser les phénomènes de sur et sous compensations. Pour la commune de Montaigu-Vendée le coefficient correcteur sera < à 1 pour neutraliser la surcompensation.

## ➤ Les dotations de l'Etat.

**Rappel du dispositif pour les communes nouvelles** : Le ministère de l'Intérieur et la Direction Générale des Collectivités Locales (DGCL) ont publié une circulaire en date du 16 mars 2018 listant les principales mesures destinées à favoriser les communes nouvelles. Les communes nouvelles « dont l'arrêté de création a été pris entre le 2 janvier 2017 et le 1er janvier 2019 » 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 ».

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.

### **Détail de la Dotation Globale de Fonctionnement (DGF) 2019 et 2020**

	Montants 2019 (K€)	Montants 2020 (K€)	Montants 2021 attendus (K€)
Dotation forfaitaire	1393	1404	1400
Dotation de solidarité urbaine et cohésion sociale	174	87	44
Dotation de Solidarité Rurale	784	784	784
Dotation Nationale de Péréquation	186	224	225
<b>Total</b>	<b>2 538</b>	<b>2 499</b>	<b>2 453</b>

Concernant la Dotation de Solidarité Urbaine : les communes de + de 10 000 habitants sont classées selon la valeur de l'indice de ressources et de charges. En 2019, seules les communes de cette strate dont le rang était inférieur à 688 étaient éligibles à la DSU. La commune de Montaigu-Vendée était classée 676<sup>ème</sup> et a perçu 174 K€. La commune de Montaigu-Vendée n'est plus éligible en 2020 et 2021, et sort du dispositif de façon progressive. Le montant alloué au titre de l'année 2021 représente 50 % de la dotation de solidarité urbaine encaissée en 2020.

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 ».

## 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.

### Section d'Investissement 2021 (budget principal)

#### Dépenses

#### Recettes

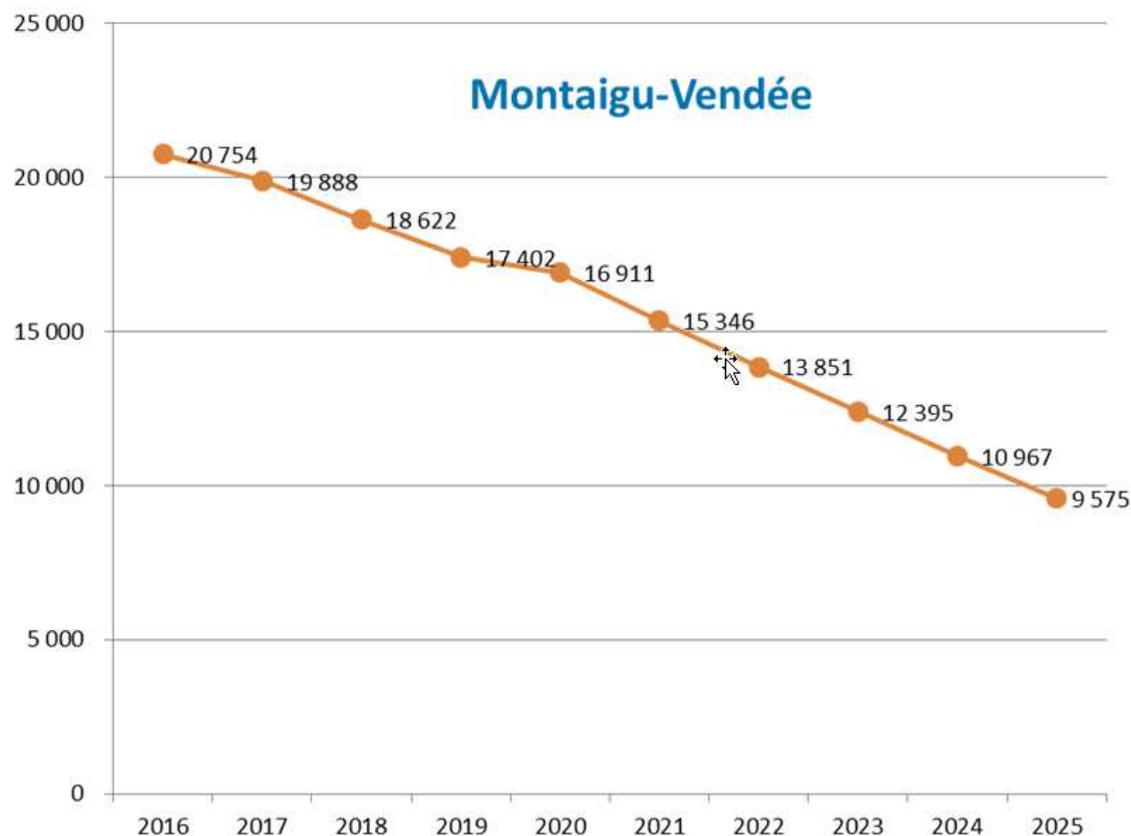
Total des opérations d'équipement	14 920 700,49 €	Subventions d'investissements	3 526 940,17 €
Dotations, fonds divers et réserves	251 000,00 €	Emprunts et dettes assimilées	0,00 €
remboursement d'emprunts	1 497 177,00 €	Immobilisation corporelles	143 555,00 €
Dépenses imprévues d'investissement	49 986,15 €	Dotations, fonds divers et réserves	2 930 000,00 €
		Dépôts et cautionnements reçus	1 500,00 €
		produit des cessions d'immobilisations	620 000,00 €
		Excédent de fonctionnement capitalisé	3 700 000,00 €
<b>Dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>16 718 863,64 €</b>	<b>Recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>10 921 995,17 €</b>
Opé. d'ordre de transfert entre sections	111 000,00 €	virement de la section de fonctionnement	3 100 000,00 €
Opé. Patrimoniales	100 000,00 €	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 100 000,00 €
		Opérations Patrimoniales	100 000,00 €
<b>Dépenses d'ordre de fonctionnement</b>	<b>211 000,00 €</b>	<b>Recettes d'ordre de fonctionnement</b>	<b>4 300 000,00 €</b>
		résultat d'investissement reporté	1 707 868,47 €
<b>TOTAL</b>	<b>16 929 863,64 €</b>	<b>TOTAL</b>	<b>16 929 863,64 €</b>

## Détail du programme d'investissement – budget primitif 2021

DEPENSES	Prévision 2021	RECETTES	Prévision 2021
Opér° d'ordre, trvx en régie, dépenses imp..)	261 986 €	Opérations d'ordre (amortissement)	1 201 500 €
remboursement capital dette existante	1 497 177 €	Affectation du résultat de fonctionnement 2020	3 700 000 €
Dépenses engagées non mandatées 2020	4 340 150 €	Recettes certaines à encaisser 2020	1 807 018 €
reversement taxe aménagement à la communauté de c	250 000 €	Autofinancement prévisionnel 2021	3 100 000 €
Dépenses d'équipements	10 580 550 €	Nouvelles recettes	5 413 477 €
opération 1000 Mairies	435 000 €	FCTVA	2 200 000 €
opération 1001 Eglises et Collégiale	1 547 700 €	subvention	1 345 962 €
opération 1003 programme accessibilité	80 000 €	Participations	747 515 €
opération 1004 cimetières	75 000 €	Taxes d'aménagement	500 000 €
opération 1005 patrimoine privé communal	150 000 €	Produit des cessions	620 000 €
opération 1006 divers autres bâtiments	315 000 €		
opération 2000 groupes scolaires	105 000 €		
opération 2001 restaurants scolaires	448 000 €		
opération 3000 équipements sportifs	1 750 770 €		
opération 3001 salles polyvalentes	336 000 €		
opération 4001 équipements périscolaires	95 000 €		
opération 5000 voirie et espace public	1 645 000 €		
opération 6000 équipements divers	457 500 €		
opération 7000 espaces verts	221 000 €		
opération 7001 parcs paysagers et liaisons piétonnes	1 082 880 €		
opération 8000 réserves foncières	630 000 €		
opération 8001 Quartier du Mail	90 000 €		
opération 8004 Quartier les Hauts de Montaigu	806 700 €		
opération 8007 centre bourg St Georges	10 000 €		
opération 8008 réaffectation des bâtiments com St Geor	<b>300 000 €</b>	<b>Excédent d'investissement 2020</b>	<b>1 707 868 €</b>
<b>TOTAL</b>	<b>16 929 864 €</b>	<b>TOTAL</b>	<b>16 929 864 €</b>

# La dette

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



## 2. Endettement / habitant

Au 1<sup>er</sup> janvier 2021, l'encours total de la dette s'élève à 15 346 K€, représentant 736 € par habitant pour la commune de Montaigu-Vendée (population DGF au 1<sup>er</sup> janvier 2021 : 20 854 habitants).

En 2019, la moyenne départementale pour les communes de même catégorie démographique (de 20 000 à 50 000 habitants) s'élevait à 1032 €/hab.

### 3. Structure de la dette

#### Répartition du capital remboursé par nature de taux



Le taux d'intérêt moyen de la dette globale de Montaigu-Vendée, obtenu par le rapport des charges d'intérêts 2021 sur l'encours de la dette au 1er janvier 2020 s'élève à 2,45 %.

### 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 2021**

**Montaigu-Vendée** }  $15\ 346 / 4\ 089 = 3,75 \text{ années}$

Pour rappel RATIO 2019 :  $17\ 402 / 4\ 020 = 4,33 \text{ années}$

## Les effectifs de la collectivité et charges de personnel

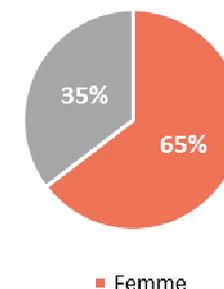
Au 1<sup>er</sup> janvier 2020, Montaigu-Vendée comptait 147 agents sur des postes permanents représentant 129,26 ETP :

- 95 agents sont des femmes (79,15 ETP)
- 52 agents sont des hommes (50,11 ETP)

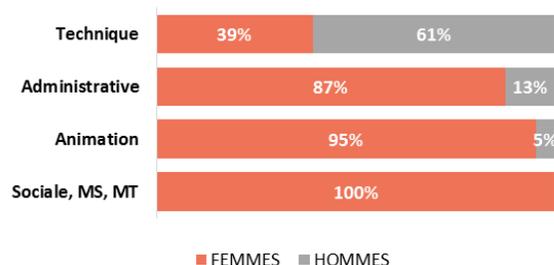
Le taux de féminisation est de 65%.

(Dans les communes, le taux de féminisation est de 61% et de 46% dans le secteur privé).

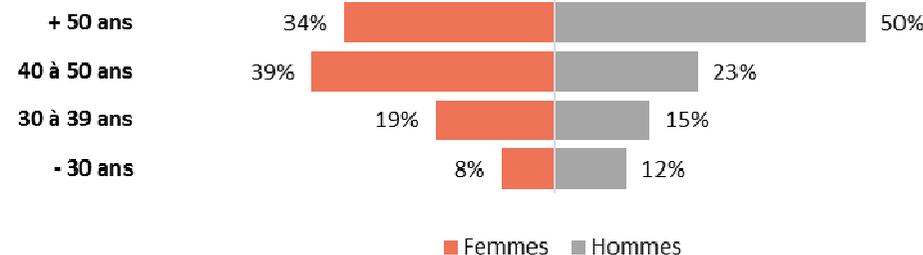
Comparaison des effectifs femmes - hommes



Répartition des effectifs par filière



Pyramide des âges



<i>réalisations 2016</i>	<i>réalisations 2017</i>	<i>réalisations 2018</i>	<i>Réalisations 2019</i>	<i>Budget 2020</i>	<i>Réalisations 2020</i>	<i>Projection budgétaire 2021</i>	<i>Evolution BP 2020 /BP 2021</i>
<b>Charges de personnel</b>							
5 921 K€	5 693 K€	5 801 K€	5 811 K€	6 421 K€	6 314 K€	6 695 K€	+ 4.27 %

A périmètre similaire, les charges de personnel ont augmenté de + 6,6 % sur 5 ans, passant de 5 921 K€ (réalisations 2016) à 6 314 K€ (réalisations 2020).

En 2021, dans le cadre du dialogue social, les crédits budgétaires 2021 tiennent compte :

- de la poursuite du programme d'harmonisation du régime indemnitaire : indemnité de fonctions, de sujétions et d'expertise (IFSE) et du Complément Indemnitaire Annuel (CIA),
- du glissement vieillissement technicité (GVT), phénomène qui contribue à l'augmentation positive de la masse salariale,
- une enveloppe pour pouvoir pallier aux absences éventuelles,
- la reprise du service de restauration scolaire de Saint Hilaire de Loulay.

## IV. Les budgets annexes

Libellé des budgets annexes	Observations
▪ <b>Assainissement en Régie</b>	Regroupe les budgets assainissement de Boufféré - la Guyonnière et St Georges de Montaigu
▪ <b>Assainissement en DSP</b>	Assainissement de St Hilaire de Loulay – gestion en délégation de service public – contrat d’affermage confié à la SAUR
▪ <b>Immobilier de commerces de proximité</b>	Gestion de cellules commerciales et de services de proximité sur le territoire de Montaigu-Vendée
▪ <b>Service Extérieur des Pompes Funèbres</b>	pose de caveaux et cavurnes - cimetières de Montaigu et St Hilaire de Loulay
▪ <b>ZAC Renouveau Urbain</b>	Opération d'aménagement sur une durée de 10 à 15 ans - St Hilaire de Loulay
▪ <b>Lotissements Boufféré</b>	lancement de la 2ème tranche du lotissement les Amphores en 2019
▪ <b>Quartier Les Hauts de Montaigu</b>	Budget ouvert en 2018 - opération d'aménagement sur une durée de 10 à 15 ans
▪ <b>Lotissement La Nobenne</b>	Stocks de 3 lots sur la 1ère tranche - 2ème tranche à lancer en 2020 (7 lots) - St Hilaire de Loulay
▪ <b>Lotissement Les Vignes</b>	budget ouvert en 2019 - la Guyonnière – travaux de viabilisation prévus en 2020 et lancement de la commercialisation
▪ <b>Quartier de la Gare</b>	budget ouvert en 2019 – En 2020, cession par Terres de Montaigu - Communauté de Communes Montaigu-Rocheservière des ilots destinés à l'habitat
▪ <b>Lotissement les Noëlles</b>	budget ouvert en 2019 - St Georges de Montaigu – travaux de viabilisation prévus en 2020 et lancement de la commercialisation
▪ <b>Opérations mineures de densification</b>	budget ouvert en 2020 - Zone habitat pour isoler les petites opérations de requalification urbaine sur le territoire de Montaigu-Vendée.
▪ <b>Lotissement les Caillaudières</b>	budget ouvert en décembre 2020 - Boufféré – travaux de viabilisation envisagés

## Assainissement en régie

(Fonctionnement et Investissement 2021)



<b>Dépenses totales de fonctionnement</b>	<b>1 706 429,39 €</b>
charges générales	503 300,00 €
charges de personnel	65 000,00 €
créances non valeurs	2 000,00 €
charges financières	13 139,00 €
titres annulés	1 000,00 €
dépenses imprévues	4 990,39 €
dotations aux amortissements	205 000,00 €
Virement à la section d'investissement	912 000,00 €

<b>Recettes totales de fonctionnement</b>	<b>1 706 429,39 €</b>
redevance	700 000,00 €
FFAC, travaux	90 000,00 €
Autres recettes exceptionnelles	1 100,00 €
Amortissements subventions	44 600,00 €
Résultat de fonctionnement reporté	870 729,39 €

<b>Encours de la dette au 01/01/2021</b>	<b>662 040,01 €</b>
Extinction de la dette en 2038	

<b>Investissement 2021</b>	<b>1 934 788,03 €</b>
Dépenses engagées non mandatées 2020	258 390,41 €
Frais d'études	50 000,00 €
Réhabilitation réseaux STEP...	1 511 797,62 €
dépenses imprévues	10 000,00 €
remboursement capital dette existante	60 000,00 €
Amortissements subventions	44 600,00 €

<b>Financé par</b>	<b>1 934 788,03 €</b>
Excédent d'investissement reporté	817 788,03 €
Virement de la section de fonctionnement	912 000,00 €
Dotations aux amortissements	205 000,00 €



## Assainissement en DSP

(Fonctionnement et Investissement 2021)



<b>Dépenses totales de fonctionnement</b>	<b>323 651,46 €</b>
charges générales	37 000,00 €
charges de gestion	3 000,00 €
charges financières	19 074,00 €
dotations aux amortissements	55 500,00 €
Dépenses imprévues	4 077,46 €
virement à l'investissement	205 000,00 €

<b>Recettes totales de fonctionnement</b>	<b>323 651,46 €</b>
redevance	75 000,00 €
PFAC, travaux	60 000,00 €
Amortissement subventions	5 400,00 €
Résultat de fonctionnement reporté	183 251,46 €

<b>Encours de la dette au 01/01/2021</b>	<b>1 167 384,00 €</b>
Extinction de la dette en 2040	

<b>Investissement 2021</b>	<b>644 302,67 €</b>
Dépenses engagées non mandatées 2020	131 468,14 €
Dépenses imprévues	3 000,00 €
Frais d'études	15 000,00 €
Réhabilitation réseaux	166 334,53 €
construction STEP	270 000,00 €
remboursement capital dette existante	53 100,00 €
Amortissements subventions	5 400,00 €

<b>Financé par</b>	<b>644 302,67 €</b>
Recettes certaines 2020 à encaisser	180 933,80 €
Excédent d'investissement reporté	1 868,87 €
Subventions et divers	201 000,00 €
Dotations aux amortissements	55 500,00 €
Virement du fonctionnement	205 000,00 €



## Immobilier de commerces de proximité

(Fonctionnement et Investissement 2021)



<b>Dépenses totales de fonctionnement</b>	<b>80 500,00 €</b>
charges générales	33 000,00 €
charges financières	5 997,86 €
créances éteintes	5 000,00 €
dotations aux amortissements	34 000,00 €
dépenses imprévues	2 502,14 €

<b>Recettes totales de fonctionnement</b>	<b>80 500,00 €</b>
loyers	78 500,00 €
redevances, provisions	2 000,00 €

<b>Encours de la dette au 01/01/2021</b>	<b>70 000,00 €</b>
Extinction de la dette en 2028	

<b>Investissement 2021</b>	<b>1 468 737,16 €</b>
déficit d'investissement reporté	225 533,12 €
dépenses engagées non mandatées 2020	67 846,00 €
acquisition et travaux - bâtiments immobilier	1 162 000,00 €
remboursement capital dette existante	10 000,00 €
remboursement caution	2 000,00 €
Dépenses imprévues	1 358,04 €

<b>Financé par</b>	<b>1 468 737,16 €</b>
Excédent de fonctionnement capitalisé	7 737,16 €
encaissement caution	2 000,00 €
Emprunt	1 425 000,00 €
Dotations aux amortissements	34 000,00 €



## Service extérieur – Pompes funèbres

(Fonctionnement et Investissement 2021)

<b>Dépenses totales de fonctionnement</b>	<b>220 854,46 €</b>
construction caveaux	70 671,02 €
gestion stock	150 183,44 €

<b>Recettes totales de fonctionnement</b>	<b>220 854,46 €</b>
vente caveaux	20 000,00 €
gestion stock	167 669,03 €
Excédent de fonctionnement reporté	33 185,43 €

<b>Investissement 2021</b>	<b>167 669,03 €</b>
gestion stock	167 669,03 €

<b>Financé par</b>	<b>167 669,03 €</b>
gestion stock	150 183,44 €
Excédent d'investissement reporté	17 485,59 €



## ZAC – renouvellement urbain St Hilaire

(Fonctionnement et Investissement 2021)



<b>Dépenses totales de fonctionnement</b>	<b>1 397 770,91 €</b>
achat terrains, aménagement	150 000,00 €
charges financières	5 207,14 €
opération ordre	5 207,14 €
gestion stock	1 237 356,63 €

<b>Recettes totales de fonctionnement</b>	<b>1 397 770,91 €</b>
opération ordre	5 207,14 €
vente terrain + gestion stock	1 390 632,16 €
Excédent de fonctionnement reporté	1 931,61 €

<b>En cours de la dette au 01/01/2020</b>	<b>504 265,00 €</b>
<b>Extinction de la dette en 2026</b>	

<b>Investissement 2021</b>	<b>2 223 723,79 €</b>
gestion stock	1 390 632,16 €
remboursement capital dette existante	100 000,00 €
déficit d'investissement reporté	733 091,63 €

<b>Financé par</b>	<b>2 223 723,79 €</b>
gestion stock	1 237 356,63 €
emprunt équilibre	986 367,16 €



## Quartier des Hauts de Montaigu

(Fonctionnement et Investissement 2021)



<b>Dépenses totales de fonctionnement</b>	<b>2 867 532,38 €</b>
Acquisition terrain à aménager	800 000,00 €
travaux aménagement	1 250 000,00 €
gestion des stocks	817 532,38 €

<b>Recettes totales de fonctionnement</b>	<b>2 867 532,38 €</b>
vente de terrains aménagés	1 459 760,00 €
gestion des stocks	1 082 511,82 €
excédent de fonctionnement reporté	325 260,56 €

<b>Investissement 2021</b>	<b>1 900 044,20 €</b>
gestion des stocks	1 082 511,82 €
déficit d'investissement reporté	817 532,38 €

<b>Financé par</b>	<b>1 900 044,20 €</b>
gestion des stocks	817 532,38 €
emprunt équilibre	1 082 511,82 €



## Lotissement les Amphores Boufféré

(Fonctionnement et Investissement 2021)



<b>Dépenses totales de fonctionnement</b>	<b>2 174 967,07 €</b>
études	40 000,00 €
travaux aménagement	1 652 725,64 €
gestion stocks	482 241,43 €

<b>Recettes totales de fonctionnement</b>	<b>2 174 967,07 €</b>
vente de terrains - 2ème tranche	1 000 000,00 €
gestion stocks	797 760,80 €
excédent de fonctionnement reporté	377 206,27 €

<b>Investissement 2021</b>	<b>1 280 002,23 €</b>
gestion stocks	797 760,80 €
déficit d'investissement reporté	482 241,43 €

<b>Financé par</b>	<b>1 280 002,23 €</b>
gestion stocks	482 241,43 €
emprunt équilibre	797 760,80 €



## Lotissement les Vignes La Guyonnière

(Fonctionnement et Investissement 2021)



<b>Dépenses totales de fonctionnement</b>	<b>2 415 928,25 €</b>
achat terrains	10 000,00 €
études	50 000,00 €
travaux aménagement	1 850 000,00 €
gestion des stocks	505 928,25 €

<b>Recettes totales de fonctionnement</b>	<b>2 415 928,25 €</b>
gestion des stocks	2 415 928,25 €

<b>Investissement 2021</b>	<b>2 921 856,50 €</b>
gestion des stocks	2 415 928,25 €
déficit d'investissement reporté	505 928,25 €

<b>Financé par</b>	<b>2 921 856,50 €</b>
gestion des stocks	505 928,25 €
emprunt équilibre	2 415 928,25 €



## Lotissement les Noëlles St Georges de Montaigu

(Fonctionnement et Investissement 2021)



<b>Dépenses totales de fonctionnement</b>	<b>2 537 850,37 €</b>
études	75 000,00 €
travaux aménagement	2 050 000,00 €
communication	5 000,00 €
gestion des stocks	407 850,37 €

<b>Investissement 2021</b>	<b>2 945 700,74 €</b>
gestion des stocks	2 537 850,37 €
Déficit d'investissement reporté	407 850,37 €

<b>Recettes totales de fonctionnement</b>	<b>2 537 850,37 €</b>
gestion des stocks	2 537 850,37 €

<b>Financé par</b>	<b>2 945 700,74 €</b>
gestion des stocks	407 850,37 €
emprunt équilibre	2 537 850,37 €



## Lotissement La Nobenne St Hilaire de Loulay

(Fonctionnement et Investissement 2021)



<b>Dépenses totales de fonctionnement</b>	<b>161 427,07 €</b>
études	5 000,00 €
travaux aménagement	145 000,00 €
gestion des stocks	11 427,07 €

<b>Investissement 2021</b>	<b>143 807,94 €</b>
gestion des stocks	132 380,87 €
déficit d'investissement reporté	11 427,07 €

<b>Recettes totales de fonctionnement</b>	<b>161 427,07 €</b>
gestion des stocks	132 380,87 €
vente terrains - 1ère tranche	24 896,00 €
excédent de fonctionnement reporté	4 150,20 €

<b>Financé par</b>	<b>143 807,94 €</b>
gestion des stocks	11 427,07 €
emprunt équilibre	132 380,87 €



## Quartier de la Gare

(Fonctionnement et Investissement 2021)



<b>Dépenses totales de fonctionnement</b>	<b>1 700 000,00 €</b>
achat terrains	1 200 000,00 €
études	100 000,00 €
travaux aménagement	324 581,53 €
gestion des stocks	75 418,47 €

<b>Investissement 2021</b>	<b>1 775 418,47 €</b>
gestion des stocks	1 700 000,00 €
déficit d'investissement reporté	75 418,47 €

<b>Recettes totales de fonctionnement</b>	<b>1 700 000,00 €</b>
gestion des stocks	1 700 000,00 €

<b>Financé par</b>	<b>1 775 418,47 €</b>
emprunt équilibre	1 700 000,00 €
gestion des stocks	75 418,47 €



## Zone habitat opérations mineures de densification

(Fonctionnement et Investissement 2021)



<b>Dépenses totales de fonctionnement</b>	<b>141 300,00 €</b>
achat terrains	20 000,00 €
études	10 000,00 €
travaux aménagement	110 000,00 €
gestion des stocks	1 300,00 €

<b>Investissement 2021</b>	<b>142 600,00 €</b>
gestion des stocks	141 300,00 €
Déficit d'investissement reporté	1 300,00 €

<b>Recettes totales de fonctionnement</b>	<b>141 300,00 €</b>
gestion des stocks	141 300,00 €

<b>Financé par</b>	<b>142 600,00 €</b>
emprunt d'équilibre	141 300,00 €
gestion des stocks	1 300,00 €

En 2020, zone habitat = 4 lots, rue des Tulpiers St Georges de Montaigu



# Lotissement les Caillaudières

(Fonctionnement et Investissement 2021)

<b>Dépenses totales de fonctionnement</b>	<b>500 000,00 €</b>
<i>achat terrains</i>	155 000,00 €
<i>travaux aménagement</i>	345 000,00 €

<b>Investissement 2021</b>	<b>500 000,00 €</b>
<i>gestion des stocks</i>	500 000,00 €

<b>Recettes totales de fonctionnement</b>	<b>500 000,00 €</b>
<i>gestion des stocks</i>	500 000,00 €

<b>Financé par</b>	<b>500 000,00 €</b>
<i>emprunt équilibre</i>	500 000,00 €