



# **RAPPORT D'ORIENTATIONS BUDGETAIRES**

**2019**

**Budget principal**

**et**

**budgets annexes**

## PREAMBULE

L'article L. 2312-1 du Code Général des Collectivités Territoriales (CGCT) dispose que :

*« Dans les communes de 3 500 habitants et plus, le maire présente au conseil municipal, dans un délai de deux mois précédant l'examen du budget, un rapport sur les orientations budgétaires, les engagements pluriannuels envisagés ainsi que sur la structure et la gestion de la dette. Ce rapport donne lieu à un débat au conseil municipal, dans les conditions fixées par le règlement intérieur prévu à l'article [L. 2121-8](#). Il est pris acte de ce débat par une délibération spécifique. »*

*Dans les communes de plus de 10 000 habitants, le rapport mentionné au deuxième alinéa du présent article comporte, en outre, une présentation de la structure et de l'évolution des dépenses et des effectifs. Ce rapport précise notamment l'évolution prévisionnelle et l'exécution des dépenses de personnel, des rémunérations, des avantages en nature et du temps de travail. Il est transmis au représentant de l'Etat dans le département et au président de l'établissement public de coopération intercommunale dont la commune est membre ; il fait l'objet d'une publication. Le contenu du rapport ainsi que les modalités de sa transmission et de sa publication sont fixés par décret. »*

Le décret n°2016-841 du 24 juin 2016 précise les attendus de ce rapport et le formalisme attaché à sa transmission et à sa publication.

## Table des matières

<b>PREAMBULE</b> .....	2
<b>PARTIE 1 – LE CADRE DE L’ELABORATION DU BUDGET 2019</b> .....	4
1. La loi de Finances pour 2019 : contexte et mesures.....	4
2. Les données propres aux collectivités territoriales .....	4
<b>PARTIE 2 : ANALYSE RETROSPECTIVE DE LA COMMUNE</b> .....	7
1. Le compte administratif 2018 du budget principal .....	7
2. Les comptes administratifs 2018 des budgets annexes .....	17
3. Vision consolidée (budget principal et budgets annexes).....	20
4. La fiscalité.....	21
5. La situation de la dette au 31 décembre 2018.....	22
6. La Capacité d'autofinancement.....	23
<b>PARTIE 3 : PROSPECTIVE ET ORIENTATIONS</b> .....	25
1. Le budget principal de 2019 à 2022.....	25
2. Les dépenses d'équipements : le Plan Pluriannuel d'Investissement.....	27
3. Les budgets annexes .....	29

## PARTIE 1 – LE CADRE DE L'ELABORATION DU BUDGET 2019

Pour rappel, la Loi de Programmation des Finances Publiques 2018-2022 a fourni le cadre quinquennal des finances publiques avec trois objectifs principaux :

- une baisse de la dépense publique de plus de 3 points du PIB ;
- une diminution d'1 point du taux de prélèvement obligatoire ;
- une diminution de 5 points de PIB de la dette publique.

C'est une économie de 13 Md€ sur leur dépenses de fonctionnement d'ici à 2022 qui est à réaliser de la part de l'ensemble des administrations publiques locales. Pour amener les collectivités à réduire ces dépenses, l'Etat a initié une démarche contractuelle en 2018. Les collectivités dont les dépenses de fonctionnement excèdent 60 M€ ont l'obligation de contractualiser avec l'Etat avec un objectif contraignant du respect d'une évolution des dépenses limitée à 1,2% par an.

Le budget de l'Etat pour 2019 s'inscrit plutôt comme un budget de transition, une loi de finances rectificatives étant attendue pour le printemps.

### 1. La loi de Finances pour 2019 : contexte et mesures

La loi de finances pour 2019 prévoit :

- un budget de l'Etat à 391 Md€ (budget net) ;
- un PIB à 2 420 Md€ ;
- une dette publique à 2 384 Md€
- et un déficit public à 78 Md€, représentant 3,2% du PIB mais 4,1% pour l'Etat, notamment en raison des mesures exceptionnelles prises récemment.

La **croissance économique**, qui était de +1,9% en 2017 est estimée à + 1,7% pour 2018 (la zone euro étant à +2,%). La croissance pourrait atteindre 1,7 % en 2019.

L'**inflation** est de 1,8 % sur les 12 mois de l'année 2018, en nette augmentation par rapport à 2017 (1%). Pour 2019, la prévision est une inflation moindre, qui atteindrait le niveau de + 1,5%.

### 2. Les données propres aux collectivités territoriales

La France compte 35 357 communes au 1er janvier 2018, alors qu'il en existait 36 658 au 1er janvier 2015.

1173 communes sont, comme Aizenay, dans la strate des 5 000 à 10 000 habitants. Elles représentent 3,3 % de la répartition des communes et 12,2 % de la répartition de la population.

#### 2.1. Les mesures portant sur les dotations

Les prélèvements opérés sur les recettes de l'Etat au profit des collectivités territoriales s'accroissent de 228 M€ et servent au financement de la Dotation globale de fonctionnement et du FCTVA.

Les compensations d'exonération fiscale progressent de 231 M€.

L'enveloppe nationale inscrite dans la loi de Finances 2019 pour la Dotation Globale de Fonctionnement est de 26,9 Md€, globalement identique à 2018. Sa répartition entre les EPCI et les communes est la même que l'année

dernière, avec un volume global de 18 Md€.

#### **a) La Dotation Globale de Fonctionnement (DGF) – Dotation forfaitaire**

La progression de la péréquation verticale étant financée intégralement au sein de la DGF, la conséquence pour les communes, les départements et les EPCI est un écrêtement de la dotation forfaitaire. La dotation forfaitaire de 2019 conserve les principaux dispositifs des années antérieures :

- dotation forfaitaire N-1 ;
- prise en compte des variations de population ;
- un écrêtement sur la dotation forfaitaire des communes, sous condition de potentiel fiscal.

#### **b) La Dotation de Solidarité Rurale (DSR)**

La loi de Finances 2019 prévoit une enveloppe globale à 1,602 Md€. Elle est augmentée de + 90 M€ par rapport à 2018, avec notamment :

- introduction d'une garantie de 50% du montant N-1 en cas de perte de la DSR-cible ;
- une majoration supplémentaire de population pour certaines communes « touristiques » ;

Pour la commune d'Aizenay, le maintien de cette dotation est conditionnée à son nombre d'habitants, et plus particulièrement au passage du seuil des 10 000 habitants, qui verrait alors, se substituer la Dotation de Solidarité Urbaine (DSU), dans l'hypothèse où la commune serait éligible.

#### **c) La Dotation Nationale de Péréquation**

L'enveloppe globale nationale est identique à celle de 2018, à savoir 794 M€.

#### **d) Les autres concours financiers**

- Le FPIC 2019 est stabilisé ;
  - Les mesures de soutien à l'investissement local : les dotations d'investissement allouées aux communes et EPCI s'élèvent à 1,8 Md€ en 2019 :
    - la DETR est maintenue à 1 046 millions, avec intégration d'un critère de densité de population ;
    - la DSIL s'élèvent à 570 millions en 2019, contre 615 millions en 2018, soit une diminution de 45 millions ;
  - Le Fonds de compensation pour la taxe sur la valeur ajoutée (FCTVA) est en hausse de 0,7%, notamment en raison du regain d'investissement ;
- En revanche, la mesure d'automatisation de la gestion du FCTVA (procédure de traitement automatisée des données budgétaires et comptables) prévue initialement en 2019, est reportée au 1er janvier 2020.

## 2.2. La fiscalité

L'article 5 de la Loi de Finances pour 2018 a institué un dégrèvement permettant à 80% des foyers d'être progressivement dispensés d'ici 2020, du paiement de la taxe d'habitation.

En 2018, la cotisation de taxe d'habitation restant à charge pour ces foyers a été abattue de 30% ; en 2019, l'abattement sera de 65%.

Cette réforme se traduit par des dégrèvements (l'Etat se substitue aux contribuables dans le paiement d'une partie de la cotisation), l'effet est neutre pour les finances de la commune.

L'Etat prend en charge le paiement de la part correspondant au nouveau dégrèvement, dans la limite des taux et abattements en vigueur en 2017.

Dans le prolongement de cette réforme, c'est une refonte plus globale de la fiscalité locale qui est en préparation puisque la taxe d'habitation devrait être supprimée après 2020. Néanmoins, il reste une totale incertitude sur ce dispositif.

**a) La revalorisation des valeurs locatives en 2019**

Depuis 2018, le taux de revalorisation est égal à la variation de l'indice des prix à la consommation harmonisé (IPCH) entre novembre N-2 et novembre N-1.

Pour 2019, sur la base de la variation de cet indice entre novembre 2017 et novembre 2018. Il pourrait être de 2,1% (contre 1,2% en 2018).

**b) Les autres mesures prises par le Gouvernement**

- modification des conditions d'estimation des valeurs locatives des locaux industriels ;
- aménagement de la TEOM ;
- taxe de séjour : renforcement des obligations déclaratives et obligation de reversement pour les plates-formes électroniques ;
- exonération permanente de TFPB des bâtiments publics malgré l'installation de panneaux photovoltaïques productifs de revenus ;
- suppression ou modification des taxes à faible rendement

## PARTIE 2 : ANALYSE RETROSPECTIVE DE LA COMMUNE

### 1. Le compte administratif 2018 du budget principal

<b>2018</b>	
<b>FONC TONNEMENT</b>	
DEPENSES	8 121 190,93
RECETTES	9 575 735,96
<b>RESULTAT EXERCICE</b>	<b>1 454 545,03</b>
RESULTAT n-1 (002)	852 654,05
<b>RESULTAT CUMULE</b>	<b>2 307 199,08</b>

<b>INVESTISSEMENT</b>	
DEPENSES	4 959 688,00
RECETTES	4 272 051,10
<b>RESULTAT EXERCICE</b>	<b>-687 636,90</b>
RESULTAT n-1 (001)	-942 341,55
<b>RESULTAT CUMULE</b>	<b>-1 629 978,45</b>

<b>RESULTAT CLOTURE</b>	<b>677 220,63</b>
-------------------------	-------------------

<b>RESTES A REALISER</b>	<b>327 797,88</b>
--------------------------	-------------------

<b>RESULTAT AVEC RESTES A REALISER</b>	<b>1 005 018,51</b>
--	---------------------

<b>RESTES A REALISER</b>	<b>327 797,88</b>
DEPENSES	642 353,17
RECETTES	970 151,05

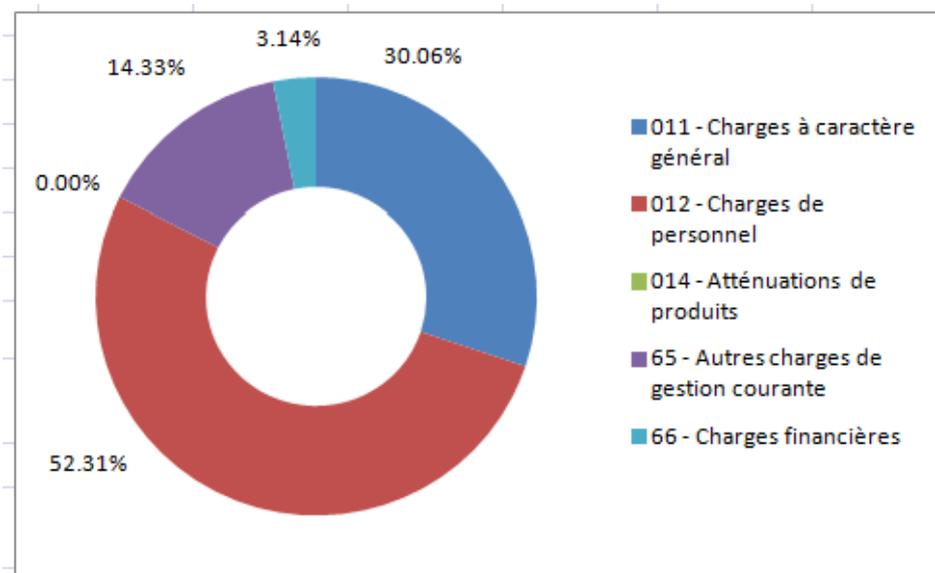
Pour l'exercice 2018, les résultats cumulés des sections de fonctionnement et d'investissement présentent un résultat de clôture de 677 221 €. Après intégration des restes à réaliser, ce résultat est de 1 005 019 €.

### 1.1. La répartition des dépenses de fonctionnement

Dépenses de fonctionnement par chapitres	CA 2017	Prévisions BP 2018 + DM	CA 2018
011 - Charges à caractère général	2 123 111,85	2 142 000,00	2 030 876,88
012 - Charges de personnel	3 517 832,27	3 710 000,00	3 534 422,83
014 - Atténuations de produits	483,00	500,00	-
65 - Autres charges de gestion courante	941 422,80	1 035 000,00	967 995,93
66 - Charges financières	234 331,48	275 000,00	212 479,67
67 - Charges exceptionnelles	162 883,81	36 000,00	11 133,55
<b>TOTAL DES DEPENSES RELLES</b>	<b>6 980 065,21</b>	<b>7 198 500,00</b>	<b>6 756 908,86</b>
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 161 124,42	800 000,00	1 364 282,07
023 - Virement à la section d'investissement		1 520 716,12	
<b>TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>8 141 189,63</b>	<b>9 519 216,12</b>	<b>8 121 190,93</b>

Le montant des dépenses réelles est de 6 756 909 €. Il est en baisse par rapport à 2017 (- 223 156 €), notamment sur les charges à caractère général, les charges financières et les charges exceptionnelles. Hors dépenses exceptionnelles, les dépenses de fonctionnement sont en baisse de 71 406 €.

On note également une stabilité des charges de personnel.



## 1.2. La répartition des recettes de fonctionnement

Recettes de fonctionnement par chapitres	CA 2017	Prévisions BP 2018 + DM	CA 2018
013 - Atténuations de charges	152 367,58	145 000,00	154 718,63
70 - Produits des services	754 110,19	699 600,00	714 248,05
73 - Impôts et taxes	5 651 986,50	5 601 949,00	5 718 634,35
74 - Dotations, subventions	2 003 432,80	2 019 200,00	2 122 503,93
75 - Autres produits de gestion courante	193 475,72	86 031,00	79 148,72
76 - Produits financiers	35,26	100,00	35,26
77 - Produits exceptionnels	542 919,94	1 000,00	672 768,68
<b>TOTAL RECETTES REELLES</b>	<b>9 298 327,99</b>	<b>8 552 880,00</b>	<b>9 462 057,62</b>
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	66 662,92	113 682,07	113 678,34
002 - Excédent de fonctionnement reporté		852 654,05	
<b>TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>9 364 990,91</b>	<b>9 519 216,12</b>	<b>9 575 735,96</b>

Les recettes réelles de fonctionnement, pour 2018 s'élèvent à 9 462 058 € (hors report excédent N-1). Elles sont réparties principalement de la façon suivante :

- Impôts et taxes : 60,44 %
- Dotations, subventions et participations : 22,43 %
- Produits des services : 7,55 %
- Produits exceptionnels : 7,11 %

Le reste des recettes est réparti entre les atténuations de charge, les autres produits de gestion courante et les produits financiers.

Elles sont en hausse de 163 730 €,

- sur les recettes exceptionnelles, en raison des cessions immobilières (+ 29 849 €)

\* Camping La Forêt : 443 000 HT

\* Cessions parcelles ZAE : 180 761 € HT

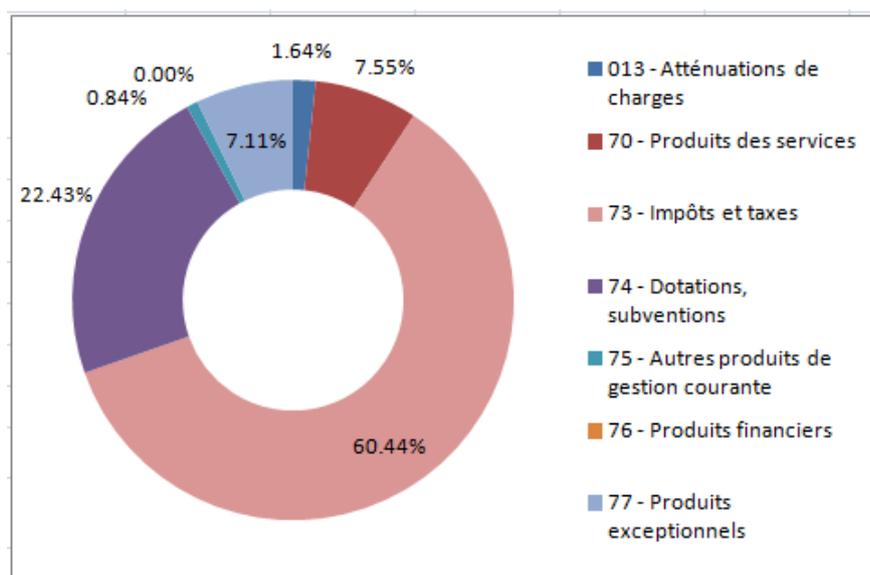
- sur les dotations (+ 119 071 €)

- sur les impôts et taxes (+ 66 648 €).

Elles sont en baisse :

- sur les produits des services (- 39 862 €)

- sur les autres produits de gestion courante (- 114 327 €). 2017 avait vu le reversement de l'excédent du budget annexe lotissement "Les Amandiers" suite à sa clôture (105 000 €).



Le résultat prévisionnel pour l'exercice, sur la section de fonctionnement est de :

<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>1 454 545,03</b>
<b>RESULTAT DE CLOTURE (reprise de l'excédent 2017)</b>	<b>2 307 199,08</b>

Pour rappel, le résultat de fonctionnement, pour l'exercice 2017 était de :

<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>1 223 801,28</b>
<b>RESULTAT DE CLOTURE (reprise de l'excédent 2016)</b>	<b>1 933 891,88</b>

### Les impôts et taxes

IMPOTS ET TAXES	2016	2017	2018
Impôts locaux	3 108 352 €	3 276 356 €	3 421 500 €
Attribution de compensation	1 715 552 €	1 715 552 €	1 625 452 €
Dotations de solidarité communautaire	129 227 €	131 463 €	93 920 €
Fonds de péréquation intercommunal	221 690 €	215 395 €	218 074 €
Taxe sur l'électricité	2 751 €	2 388 €	2 693 €
Taxe sur la publicité extérieure	30 528 €	30 547 €	41 470 €
Taxe additionnelle aux droits de mutation	260 625 €	280 286 €	315 520 €
Autres taxes			6 €
<b>TOTAL</b>	<b>5 468 724 €</b>	<b>5 651 987 €</b>	<b>5 718 634 €</b>

☞ Les recettes liées aux produits des impôts locaux constituent le 1<sup>er</sup> poste de recettes de fonctionnement et s'élèvent à 3 421 500 € pour l'année 2018.

Les autres taxes perçues sont la taxe sur l'électricité, la taxe sur la publicité extérieure et la taxe additionnelle aux droits de mutation.

☞ L'attribution de compensation résulte des calculs de transfert de fiscalité résultant du passage à la taxe professionnelle unique sur le territoire de la CCVB, ainsi que du calcul des transferts de charges liées aux transferts de compétence.

En 2017, l'attribution de compensation s'élevait à 1 715 522 €.

En raison du transfert de la compétence "piscine", à l'EPCI, et par conséquent, du transfert de l'équipement, l'attribution de compensation pour 2018 a été de 1 625 452 €. Cette réduction est cependant reversée sous la forme de fonds de concours exceptionnel, sur les années 2018 et 2019.

☞ Le Fonds de péréquation des ressources intercommunales et communales constitue un fonds de péréquation horizontal.

Versé par l'Etat, il est attribué sur la base du calcul effectué par la Communauté de communes Vie et Boulogne qui procède à une répartition de son enveloppe à 100 % vers les communes. Il est de 218 074 € en 2018.

☞ La dotation de solidarité communautaire est versée par la Communauté de communes Vie et Boulogne et constitue une péréquation au sein de l'EPCI. Comme pour 2017, son montant est en baisse (93 920 €).

**Les dotations de l'Etat** représentent 22,43 % des recettes de fonctionnement de la commune.

<b>DOTATIONS ETAT</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Dotation forfaitaire	782,054 €	725,323 €	745,572 €
Dotation de solidarité rurale	661,220 €	794,351 €	866,987 €
Dotation nationale de péréquation	95,158 €	83,296 €	126,811 €
<b>TOTAL</b>	<b>1,538,432 €</b>	<b>1,602,970 €</b>	<b>1,739,370 €</b>

#### La dotation forfaitaire

Cette dotation constitue une des dotations les plus importantes pour la commune. Pour 2018, le montant perçu est de 745 572 € contre 725 323 € en 2017. Elle représente 38 % des dotations et compensations perçues.

#### Une dotation de solidarité rurale en hausse

En 2017, la collectivité avait perçu 794 351 €. Pour Aizenay, en 2018, cette dotation a représenté un montant de 866 987 € soit une hausse de 72 636 €.

#### La Dotation nationale de Péréquation :

Pour 2018, le montant versé à la commune d'Aizenay est de 126 811 €, un montant en hausse par rapport à 2017 (83 296 €).

Cette hausse est due à l'éligibilité de la commune à la part majoration, avec l'effet fusion de la Communauté de communes Vie et Boulogne et l'ancienne communauté de communes du Pays de Palluau.

### 1.3. Les dépenses d'investissement

Pour l'année 2018, les dépenses d'équipement se sont réalisées selon la décomposition ci-dessous, pour un montant global de 4 179 589 €.

Dépenses d'investissement par opérations et chapitres	CA 2017	Prévisions BP 2018 + DM+ RAR N-1	CA 2018
101 - Acquisitions foncières	184 252,32	318 000,00	315 480,66
102 - Matériels divers	118 479,44	100 000,00	82 210,99
103 - Travaux divers bâtiments	390 789,60	360 875,71	29 735,37
104 - Travaux neufs voirie	1 082 753,30	1 422 613,59	897 672,53
107 - Matériel mairie	14 723,56	79 350,07	65 116,38
108 - Environnement	190 318,90	106 311,88	57 383,76
112- Matériel scolaire	9 919,30	34 033,50	18 430,85
120 - Projets de sports	96 602,07	133 176,17	115 229,14
126 - Groupe scolaire	113 279,39	196 930,17	66 607,08
127 - Actions en faveur des jeunes	26 782,40	658 846,83	630 638,95
132 - Activités culturelles	1 281 756,67	2 108 393,92	1 900 889,55
137- OPAH-RU	69 160,00	50 000,00	193,26
138 - LYCEE		50 000,00	
<b>TOTAL DEPENSES REELLES D'EQUIPEMENT</b>	<b>3 578 816,95</b>	<b>5 618 531,84</b>	<b>4 179 588,52</b>
16 - Emprunts et dettes assimilées	661 147,35	670 527,00	641 226,00
<b>TOTAL DEPENSES REELLES</b>	<b>4 239 964,30</b>	<b>6 289 058,84</b>	<b>4 820 814,52</b>
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	66 662,92	113 682,07	113 678,34
041 - Opérations patrimoniales	13 997,20	50 000,00	25 075,81
D001 - Solde d'exécution négatif reporté de N-1		942 341,55	
<b>TOTAL DES DEPENSESD'INVESTISSEMENT</b>	<b>4 320 624,42</b>	<b>7 395 082,46</b>	<b>4 959 568,67</b>

	BP 2018 + RAR 2017	REALISE 2018	RESTE ENGAGE
<b>OP. 101 - ACQUISITIONS FONCIERES</b>	<b>318 000 €</b>	<b>315 481 €</b>	<b>1 500 €</b>
<b>OP 102 - MATERIELS DIVERS</b>	<b>100 000 €</b>	<b>82 211 €</b>	<b>6 365 €</b>
<b>OP. 103 - TRAVAUX BATIMENTS</b>	<b>360 876 €</b>	<b>29 735 €</b>	<b>92 767 €</b>
<i>Travaux divers</i>	195 876 €	29 735 €	25 740 €
<i>Programme ADAP</i>	100 000 €		67 027 €
<i>Subvention d'équipement réhabilitation EHPAD</i>	15 000 €		
<i>Travaux CMP+logements des médecins</i>	50 000 €		
<b>OP. 104 - TRAVAUX NEUFS VOIRIE</b>	<b>1 422 614 €</b>	<b>897 673 €</b>	<b>394 520 €</b>
<i>Voirie rurale</i>	200 000 €	199 072 €	
<i>Voirie urbaine</i>	271 609 €	236 638 €	34 098 €
<i>Pistes cyclables</i>	119 503 €	81 735 €	56 121 €
<i>Conventions SYDEV</i>	333 119 €	83 297 €	241 332 €
<i>Travaux accès Guédonnière</i>	80 000 €	80 000 €	
<i>Travaux divers</i>	170 382 €	108 397 €	26 971 €
<i>Aménagement d'un tourne à gauche au Puyfraud</i>	83 000 €	92 933 €	7 680 €
<i>Aménagement Ilot Chaigneau, Place Eglise et av. Verdun</i>	90 000 €	15 600 €	28 319 €
<i>Etudes pour aménagement des entrées de ville</i>	50 000 €		
<i>Aménagement sécurité carrefour Rue Clemenceau</i>	25 000 €		
<b>OP. 107 - MATERIEL MAIRIE</b>	<b>79 530 €</b>	<b>65 116 €</b>	<b>8 322 €</b>
<i>Informatique et téléphonie</i>	59 530 €	60 494 €	8 322 €
<i>Mobilier</i>	20 000 €	4 623 €	
<b>OP. 108 - ENVIRONNEMENT</b>	<b>106 312 €</b>	<b>57 384 €</b>	<b>13 986 €</b>
<i>Restauration hydroécologique ruisseau de la Parnière</i>	59 124 €	34 329 €	5 640 €
<i>Provision annuelle</i>	47 188 €	23 055 €	8 346 €
<b>OP. 112 - MATERIEL SCOLAIRE</b>	<b>34 034 €</b>	<b>18 431 €</b>	<b>864 €</b>
<i>Budget annuel pour les écoles</i>	10 632 €	5 538 €	864 €
<i>Modernisation du parc informatique</i>	10 000 €	2 480 €	
<i>Provision annuelle</i>	13 402 €	10 413 €	
<b>OP. 120 - PROJETS SPORTS</b>	<b>133 176 €</b>	<b>115 229 €</b>	<b>3 000 €</b>
<i>Travaux bâtiments sportifs</i>	108 176 €	102 348 €	
<i>Provision annuelle achat matériels</i>	25 000 €	12 881 €	3 000 €
<b>OP.126 - GROUPE SCOLAIRE</b>	<b>196 930 €</b>	<b>66 607 €</b>	<b>37 732 €</b>
<i>Restaurant scolaire</i>	42 930 €	35 496 €	9 091 €
<i>GS Buton -travaux cour de récréation</i>	9 000 €	5 900 €	
<i>GS Buton -Réhabilitation (études)</i>	80 000 €	14 220 €	28 641 €
<i>Agrandissement Ecole La Pénrière (études)</i>	50 000 €		
<i>Provision annuelle</i>	15 000 €	10 991 €	
<b>OP.127 - ACTIONS EN FAVEUR DES JEUNES</b>	<b>658 847 €</b>	<b>630 639 €</b>	<b>25 188 €</b>
<i>Provision annuelle Antenne Jeunesse</i>	11 152 €	7 755 €	
<i>Provision annuelle Accueil de loisirs</i>	10 000 €	10 379 €	
<i>Travaux extension du Centre de loisirs</i>	637 695 €	612 505 €	25 188 €

	BP 2018 + RAR 2017	REALISE 2018	RESTE ENGAGE
<b>OP.132 - ACTIVITES CULTURELLES</b>	<b>2 108 394 €</b>	<b>1 900 890 €</b>	<b>24 569 €</b>
<i>Réhabilitation du Pôle culturel (AP/CP)</i>	2 014 417 €	1 866 533 €	
<i>Réhabilitation du Pôle culturel (hors AP/CP)</i>	23 977 €	17 133 €	8 609 €
<i>Pôle culturel - salles associatives (études)</i>	50 000 €		15 960 €
<i>Provision annuelle</i>	20 000 €	17 223 €	
<b>OP.137 - OPAH-RU</b>	<b>50 000 €</b>	<b>193 €</b>	<b>27 780 €</b>
Aménagement Rue Planty, Gobin et Foch (études)	50 000 €	193 €	27 780 €
<b>OP.138 - EQUIPEMENTS PUBLICS LYCEE</b>	<b>50 000 €</b>	<b>0 €</b>	<b>5 760 €</b>
<i>Participation co-maîtrise d'ouvrage</i>	50 000 €		
<i>Assistance à MO réalisation structure artificielle gymnase</i>			5 760 €
	<b>5 618 712 €</b>	<b>4 179 588 €</b>	<b>642 353 €</b>
	<b>TOTAL GLOBAL :</b>	<b>4 821 942 €</b>	

Le montant cumulé des dépenses réalisées et des dépenses restant engagées représentent un taux global de 85,91 %.

Les dépenses 2018 se sont caractérisées par l'achèvement des travaux de plusieurs opérations et par le lancement des études pour la réalisation, dans les années à venir, de travaux d'équipements structurants.

Les travaux d'extension du Centre de loisirs et les travaux de réhabilitation du Pôle culturel se sont achevés au cours de l'exercice. Il reste sur ces deux opérations à solder les différents marchés. Les crédits seront donc reportés sur l'exercice 2019.

Se sont achevés également les travaux de restauration hydroécologique du bassin versant du ruisseau de la Parnière, démarrés en 2017.

Outre les programmes annuels de travaux de voirie urbaine et rurale, la commune a procédé à un aménagement de sécurité, par la création d'un tourne à gauche, au Puyfraud.

La 2<sup>ème</sup> phase de réhabilitation de l'Espace Villeneuve est également lancée. La convention d'assistance à maîtrise d'ouvrage pour les études de faisabilité (partie salles associatives) a été signée avec l'Agence de Service aux collectivités locales de Vendée.

Les études portant sur le projet de réhabilitation fonctionnelle et énergétique du groupe scolaire Louis Buton ont démarré, avec la notification du marché d'assistance à maîtrise d'ouvrage.

Les travaux en régie valorisés en investissement sont de 108 775 € (63 441 € en 2017).

#### 1.4. Les recettes d'investissement

Elles sont réparties entre les subventions perçues sur les projets d'équipements, le FCTVA perçu au titre des dépenses d'équipements de l'année N-1, la taxe d'aménagement et éventuellement un recours à l'emprunt.

Recettes d'investissement par chapitres	CA 2017	Prévisions BP 2018 + DM+ RAR N-1	CA 2018
13 - Subventions d'investissement	452 194,66	1 217 556,51	967 166,96
16 - Emprunts et dettes assimilées	450,00	1 500 000,00	93 563,00
21 - Immobilisations corporelles	154,62		4 365,88
<b>TOTAL RECETTES D'EQUIPEMENT</b>	<b>452 799,28</b>	<b>2 717 556,51</b>	<b>1 065 095,84</b>
10 - Dotations, fonds divers et réserves	1 478 650,28	1 781 309,83	1 817 597,38
<b>TOTAL RECETTES REELLES</b>	<b>1 931 449,56</b>	<b>4 498 866,34</b>	<b>2 882 693,22</b>
021 - Virement de la section de fonctionnement		1 520 716,12	
024 - Produits des cessions		525 500,00	
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 161 124,42	800 000,00	1 364 282,07
041 - Opérations patrimoniales	13 997,20	50 000,00	25 075,81
R001 - Solde d'exécution positif reporté de N-1	-		-
<b>TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>3 106 571,18</b>	<b>7 395 082,46</b>	<b>4 272 051,10</b>

### *Les subventions perçues*

Elles représentent pour l'année 2018 un montant global de 967 166,96 €.

<b>TOTAL DES SUBVENTIONS PERCUES EN 2018</b>	<b>967 166,96 €</b>
<b>ETAT</b>	<b>156 592,61 €</b>
Pôle culturel - DETR 2014	100 000,00 €
Pôle culturel - DETR 2018	32 598,07 €
Extension Centre de loisirs - DETR 2017	22 974,54 €
FIPD 2018	1 020,00 €
<b>REGION</b>	<b>42 000,00 €</b>
Pôle culturel - Travaux salle de cinéma	42 000,00 €
<b>DEPARTEMENT</b>	<b>444 290,35 €</b>
Construction DOJO	20 000,00 €
CCU - Aménagements espaces publics Ste Marie	30 540,35 €
Sécurisation village des Etangs	20 000,00 €
OPAH-RU	6 250,00 €
Pôle culturel - Création de deux salles de cinéma	52 500,00 €
Pôle culturel - Contrat territoire Vendée	315 000,00 €
<b>CCVB</b>	<b>181 709,00 €</b>
Fonds de concours 2017 - Extension Centre de loisirs	181 709,00 €
<b>AUTRES FINANCEURS</b>	<b>142 575,00 €</b>
SAGE VIE ET JAUNAY - Bassin versant de la Parnière	16 879,00 €
AGENCE EAU LOIRE BRETAGNE - Bassin versant de la Parnière	6 840,00 €
SYDEV - Réhabilitation salle des Ganneries	50 000,00 €
CAF - Acoustique Multi-accueil	7 386,00 €
CAF - Pôle culturel - Partie Ludothèque	23 540,00 €
CAF - Extension Centre de loisirs	37 930,00 €

Elles ont concernées majoritairement les travaux de réhabilitation et d'équipements scéniques du Pôle culturel pour un montant de 565 638 € et l'extension du Centre de loisirs (242 614 €).

Les autres subventions ont portées sur des versements de solde de subvention d'années antérieures.

#### ***Le FCTVA***

Sur la base des dépenses d'équipement de l'année 2017, qui s'élevaient à 3 359 477 €, travaux en régie inclus, le montant éligible était de 3 814 132 €, auquel s'applique le taux de récupération de 16,404 %.

Le montant reversé est de 510 225 € pour l'exercice 2018.

2016	2017	2018
446 166 €	519 547 €	510 225 €

#### ***La Taxe d'aménagement***

La taxe d'aménagement doit être versée à l'occasion de la construction, la reconstruction, l'agrandissement de bâtiments et aménagements de toute nature nécessitant une autorisation d'urbanisme. Elle est due par le bénéficiaire de l'autorisation de construire ou d'aménager.

Le montant reversé pour l'exercice 2018 est de 226 062 €, en hausse par rapport aux deux précédents exercices.

2016	2017	2018
199 793 €	172 024 €	226 062 €

#### ***Le recours à l'emprunt***

Pour la 2<sup>ème</sup> année consécutive, la collectivité n'a pas fait de recours à l'emprunt.

Seuls ont été perçus, les emprunts à taux zéro versés par la CAF en tant qu'aide financière à l'investissement pour les travaux d'aménagement de la Ludothèque (Pôle culturel) et l'extension du Centre de loisirs.

Pour la section d'investissement, le résultat prévisionnel 2018 est :

<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	-	<b>687 517,57</b>
<b>RESULTAT DE CLOTURE (reprise du déficit 2017)</b>	-	<b>1 629 859,12</b>

## 2. Les comptes administratifs 2018 des budgets annexes

### 1) La Clé des Champs

	Section de Fonctionnement	Section d'Investissement
<i>Dépenses</i>	455 085,02	260 492,68
<i>Recettes</i>	301 625,58	444 592,34
<b><i>Résultat de l'exercice 2018</i></b>	<b>-153 459,44</b>	<b>184 099,66</b>
<i>Report excédent 2017</i>	153 459,44	293 698,07
<i>Report déficit 2017</i>		
<b><i>Résultat de clôture 2018</i></b>	<b>0,00</b>	<b>477 797,73</b>

### 2) Le Clos de la Rabine

	Section de Fonctionnement	Section d'Investissement
<i>Dépenses</i>	93 095,49	
<i>Recettes</i>	93 095,49	93 095,49
<b><i>Résultat de l'exercice 2018</i></b>	<b>0,00</b>	<b>93 095,49</b>
<i>Report excédent 2017</i>		
<i>Report déficit 2017</i>		-154 167,89
<b><i>Résultat de clôture 2018</i></b>	<b>0,00</b>	<b>-61 072,40</b>

### 3) Le haut des Parcs

	Section de Fonctionnement	Section d'Investissement
<i>Dépenses</i>	11 576,04	11 575,60
<i>Recettes</i>	11 576,04	0,44
<b><i>Résultat de l'exercice 2018</i></b>	<b>0,00</b>	<b>-11 575,16</b>
<i>Report excédent 2017</i>		33 002,03
<i>Report déficit 2017</i>		
<b><i>Résultat de clôture 2018</i></b>	<b>0,00</b>	<b>21 426,87</b>

#### 4) Les Nénuphars

	Section de Fonctionnement	Section d'Investissement
<i>Dépenses</i>	11 691,60	11 691,60
<i>Recettes</i>	11 691,60	
<b><i>Résultat de l'exercice 2018</i></b>	<b>0,00</b>	<b>-11 691,60</b>
<i>Report excédent 2017</i>		<b>29 710,06</b>
<i>Report déficit 2017</i>		
<b><i>Résultat de clôture 2018</i></b>	<b>0,00</b>	<b>18 018,46</b>

#### 5) Le Pré du Bois

	Section de Fonctionnement	Section d'Investissement
<i>Dépenses</i>	162 000,00	162 000,00
<i>Recettes</i>	162 000,00	
<b><i>Résultat de l'exercice 2018</i></b>	<b>0,00</b>	<b>-162 000,00</b>
<i>Report excédent 2017</i>		
<i>Report déficit 2017</i>		
<b><i>Résultat de clôture 2018</i></b>	<b>0,00</b>	<b>-162 000,00</b>

#### 6) Les Prairies de Bonnefonds

	Section de Fonctionnement	Section d'Investissement
<i>Dépenses</i>	1 497,00	1 497,00
<i>Recettes</i>	1 497,00	0,00
<b><i>Résultat de l'exercice 2018</i></b>	<b>0,00</b>	<b>-1 497,00</b>
<i>Report excédent 2017</i>	0,00	
<i>Report déficit 2017</i>		
<b><i>Résultat de clôture 2018</i></b>	<b>0,00</b>	<b>-1 497,00</b>

## 7) Impasse des Halliers

	Section de Fonctionnement	Section d'Investissement
<i>Dépenses</i>	164 802,32	82 401,16
<i>Recettes</i>	193 113,48	82 401,16
<b><i>Résultat de l'exercice 2018</i></b>	<b>28 311,16</b>	<b>0,00</b>
<i>Report excédent 2017</i>		
<i>Report déficit 2017</i>		
<b><i>Résultat de clôture 2018</i></b>	<b>28 311,16</b>	<b>0,00</b>

## 8) Autres Activités commerciales

	Section de Fonctionnement	Section d'Investissement
<i>Dépenses</i>	35 987,22	36 045,71
<i>Recettes</i>	46 788,02	32 887,27
<b><i>Résultat de l'exercice 2018</i></b>	<b>10 800,80</b>	<b>-3 158,44</b>
<i>Report excédent 2017</i>	33 186,90	111 999,38
<i>Report déficit 2017</i>		
<b><i>Résultat de clôture 2018</i></b>	<b>43 987,70</b>	<b>108 840,94</b>

## 9) Zone d'Aménagement Concerté

	Section de Fonctionnement	Section d'Investissement
<i>Dépenses</i>	111,29	
<i>Recettes</i>	111,29	111,29
<b><i>Résultat de l'exercice 2018</i></b>	<b>0,00</b>	<b>111,29</b>
<i>Report excédent 2017</i>	0,00	
<i>Report déficit 2017</i>		-444 311,13
<b><i>Résultat de clôture 2018</i></b>	<b>0,00</b>	<b>-444 199,84</b>

### 10) Zone d'Aménagement Différé

	Section de Fonctionnement	Section d'Investissement
<i>Dépenses</i>	525,00	525,00
<i>Recettes</i>	525,00	
<b>Résultat de l'exercice 2018</b>	<b>0,00</b>	<b>-525,00</b>
<i>Report excédent 2017</i>		
<i>Report déficit 2017</i>		
<b>Résultat de clôture 2018</b>	<b>0,00</b>	<b>-525,00</b>

### 11) Assainissement

	Section de Fonctionnement	Section d'Investissement
<i>Dépenses</i>	419 926,54	188 315,74
<i>Recettes</i>	497 510,91	212 541,34
<b>Résultat de l'exercice 2018</b>	<b>77 584,37</b>	<b>24 225,60</b>
<i>Report excédent 2017</i>	74 348,35	91 218,33
<i>Report déficit 2017</i>		
<b>Résultat de clôture 2018</b>	<b>151 932,72</b>	<b>115 443,93</b>

### 3. Vision consolidée (budget principal et budgets annexes)

	Investissement		Fonctionnement	
	Prévu	Réalisé	Prévu	Réalisé
<b>Dépenses</b>	11,245,137.66 €	5,713,093.16 €	16,387,592.83 €	9,477,488.45 €
<b>Recettes</b>	11,245,137.66 €	5,137,680.43 €	16,387,592.83 €	10,895,270.37 €
<b>Déficit / excédent</b>		-575,412.73 €		1,417,781.92 €
<b>Résultat cumulé de l'exercice</b>	842,369.19 €			
<b>Résultat 2017 reporté</b>		-981,081.41 €		1,111,648.74 €
<b>Résultat global 2018</b>		-1,556,494.14 €		2,529,430.66 €
<b>Résultat cumulé</b>	972,936.52 €			

## L'affectation des résultats

Le besoin de financement de la section d'investissement du budget principal est de 1 301 141,24 € (déficit global 2018 moins le solde des restes à réaliser 2018 qui est positif de 327 797,88 €).

La section de fonctionnement présente un résultat global de + 2307 199,08 €. De ce solde, 1 301 141,24 € sera affecté à la section d'investissement ; le solde de 1 006 055,84 € sera reporté en excédent de fonctionnement pour l'année 2019.

## 4. La fiscalité

Pour l'année 2018, les taux d'imposition n'ont pas été augmentés par rapport à 2017. Les produits perçus sont donc uniquement liés à l'évolution des bases fiscales, et à la fin de certaines exonérations, décidées en 2016.

Fiscalité taux	2016	2017	2018
Taxe d'habitation	18,12 %	18,39 %	18,39 %
Taxe foncière sur les propriétés bâties	14,75 %	14,97 %	14,97 %
Taxe foncière sur les propriétés non bâties	41,97 %	42,59 %	42,59 %

<b>Taxes d'habitation</b>			
	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Bases	9 686 346	9 959 842	10 356 976
Taux	18,12%	18,39%	18,39%
Produits	1 755 166	1 831 615	1 904 648

Le produit de taxe d'habitation pour l'année 2018 est de 1 904 648 €, soit une hausse de 73 033 €

<b>Foncier bâti</b>			
	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Bases	8 104 401	8 545 324	8 995 338
Taux	14,75%	14,97%	14,97%
Produits	1 195 399	1 279 235	1 343 154

Le produit de la taxe pour foncier bâti pour l'année 2018 est de 1 343 154 €, soit une hausse de 63 919 €

<b>Foncier non bâti</b>			
	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Bases	369 356	372 648	373 666
Taux	41,97%	42,59%	42,59%
Produits	155 019	158 711	159 144

Le produit de la taxe pour foncier non bâti pour l'année 2018 est de 159 144 €, soit une hausse de 433 €

## 5. La situation de la dette au 31 décembre 2018

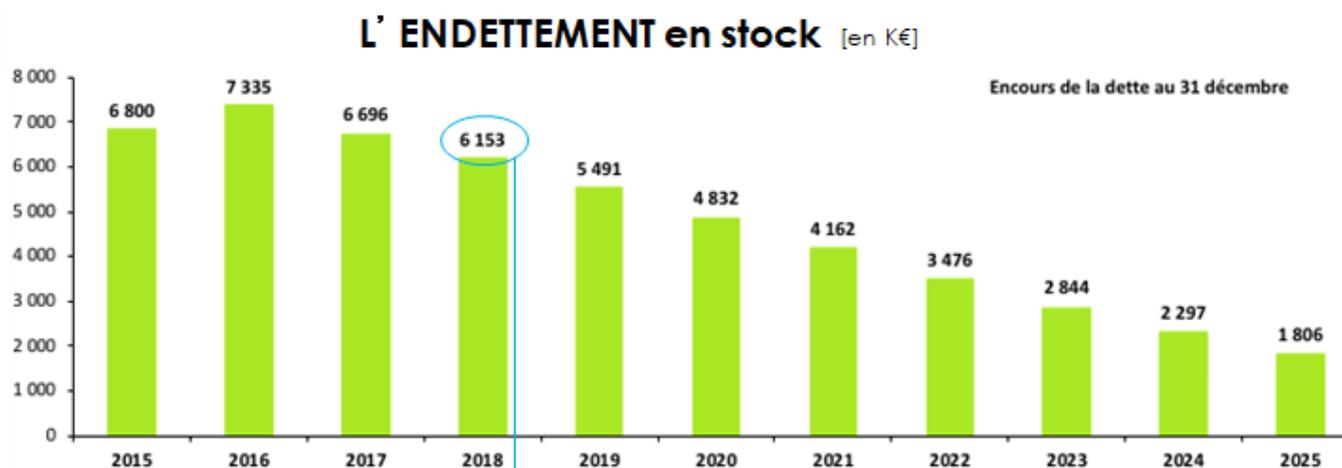
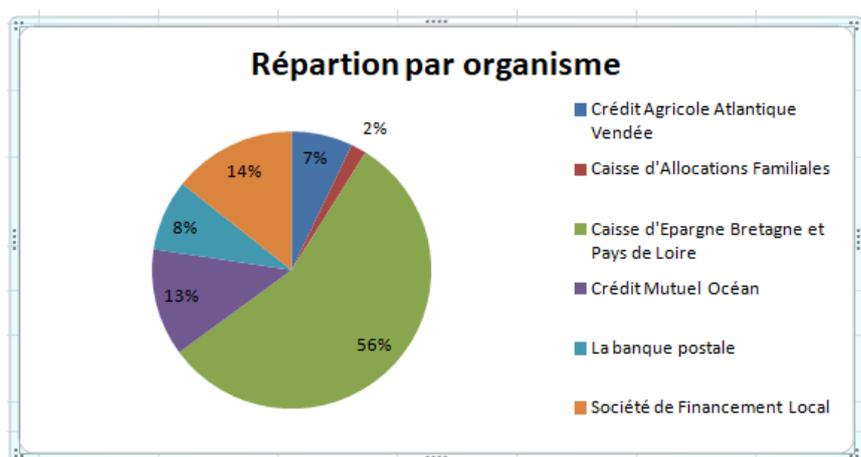
### Encours de dette

Au 31 décembre 2018, le capital restant dû est de 6 152 730 €.

Il est composé de 20 produits et est réparti entre 5 organismes bancaires et la Caisse d'Allocations familiales.

### Charge de la dette

Le montant de l'annuité 2018 en remboursement de capital est de 641 226 € et le montant des intérêts versés est de 217 586 €.



### La capacité de désendettement

C'est le ratio qui mesure le rapport entre l'épargne brute et la dette. Il indique le nombre d'années que mettrait la commune à rembourser sa dette si la totalité de son épargne brute était consacrée au remboursement du capital.

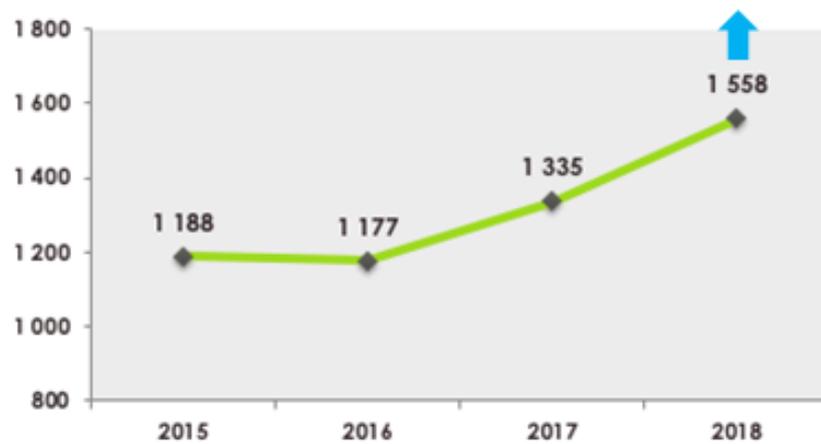
	2015	2016	2017	2018
<b>Encours de dette au 31/12 (K€)</b>	6 800	7 335	6 696	6 153
<b>Nbre d'années</b>	3,8	4,1	3,4	2,8

## 6. La Capacité d'autofinancement

Libellés		2017	2018
<b>A</b>	<b>Recettes courantes de fonctionnement</b>	<b>8 818 814</b>	<b>8 898 029</b>
	Atténuations de charges	152 368	154 719
	Produits des services, du domaine	754 110	714 248
	Impôts et taxes	5 651 987	5 718 634
	Dotations et participations	2 003 433	2 122 504
	Autres produits de gestion courante	256 917	187 924
<b>B</b>	<b>Dépenses de gestion</b>	<b>6 582 850</b>	<b>6 533 296</b>
	Charges à caractère général	2 123 112	2 030 877
	Charges de personnel	3 517 832	3 534 423
	Transferts versés	941 423	967 996
	Atténuations de produits	483	0
	<b>Capacité d'autofinancement d'exploitation</b>	<b>2 235 964</b>	<b>2 364 733</b>
	Recettes exceptionnelles (77+78-775)	157 081	47 507
	Dépenses exceptionnelles	162 884	11 134
<b>C</b>	<b>Epargne de gestion</b>	<b>2 230 161</b>	<b>2 401 107</b>
	<b>Intérêts de la dette</b>	<b>234 331</b>	<b>212 480</b>
	<b>Produits financiers</b>	<b>35</b>	<b>35</b>
<b>D</b>	<b>Epargne brute (C-intérêts)</b>	<b>1 995 865</b>	<b>2 188 662</b>
	<b>Remboursement du capital</b>	<b>660 477</b>	<b>630 796</b>
<b>E</b>	<b>Epargne disponible (D-dette)</b>	<b>1 335 388</b>	<b>1 557 866</b>

Pour 2018, la CAF brute de la commune (Epargne brute) s'élève à 2 188 662 € et la CAF nette (Epargne disponible) à 1 557 866 €.

## Évolution de la CAF nette sur la période 2015/2018



## PARTIE 3 : PROSPECTIVE ET ORIENTATIONS

### 1. Le budget principal de 2019 à 2022

<b>Dépenses de fonctionnement</b>		2018	2019	2020	2021	2022
11	Charges à caractère général	2 030 876,88 €	2 071 000,00 €	2 113 000,00 €	2 155 000,00 €	2 198 000,00 €
12	Charges de personnel et frais assimilés	3 534 422,83 €	3 800 000,00 €	3 823 000,00 €	3 957 000,00 €	4 095 000,00 €
14	Atténuations de produits	0,00 €				
65	Autres charges de gestion courante	967 995,93 €	990 000,00 €	1 011 000,00 €	1 032 000,00 €	1 053 000,00 €
66	Charges financières	212 479,67 €	194 500,00 €	200 000,00 €	220 000,00 €	250 000,00 €
67	Charges exceptionnelles	11 133,55 €	25 000,00 €	25 000,00 €	25 000,00 €	25 000,00 €
	<b>Dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>6 756 908,86 €</b>	<b>7 080 500,00 €</b>	<b>7 172 000,00 €</b>	<b>7 389 000,00 €</b>	<b>7 621 000,00 €</b>
42	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 364 282,07 €	700 000,00 €	700 000,00 €	700 000,00 €	700 000,00 €
	<b>Opérations d'ordre</b>	<b>1 364 282,07 €</b>	<b>700 000,00 €</b>	<b>700 000,00 €</b>	<b>700 000,00 €</b>	<b>700 000,00 €</b>
	<b>Total dépenses de fonctionnement</b>	<b>8 121 190,93 €</b>	<b>7 780 500,00 €</b>	<b>7 872 000,00 €</b>	<b>8 089 000,00 €</b>	<b>8 321 000,00 €</b>

<b>Recettes de fonctionnement</b>		2018	2019	2020	2021	2022
13	Atténuations de charges	154 718,63 €	145 000,00 €	150 000,00 €	155 000,00 €	155 000,00 €
70	Produits des services	714 248,05 €	714 000,00 €	721 000,00 €	729 000,00 €	736 000,00 €
73	Impôts et taxes	5 664 116,35 €	5 834 000,00 €	5 926 000,00 €	6 049 000,00 €	6 173 000,00 €
74	Dotations, subventions et participations	2 122 503,93 €	2 199 000,00 €	2 265 000,00 €	2 334 000,00 €	2 411 000,00 €
75	Autres produits de gestion courante	79 148,72 €	79 900,00 €	80 700,00 €	81 500,00 €	82 200,00 €
76	Produits financiers	35,26 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €	100,00 €
77	Produits exceptionnels	672 768,68 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €
	<b>Recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>9 407 539,62 €</b>	<b>8 973 000,00 €</b>	<b>9 143 800,00 €</b>	<b>9 349 600,00 €</b>	<b>9 558 300,00 €</b>
42	Opérations d'ordre de transfert entre sections	113 678,34 €	152 310,00 €	155 000,00 €	160 000,00 €	165 000,00 €
	<b>Opérations d'ordre</b>	<b>113 678,34 €</b>	<b>152 310,00 €</b>	<b>155 000,00 €</b>	<b>160 000,00 €</b>	<b>165 000,00 €</b>
	<b>Résultat reporté N-1</b>	<b>852 654,05 €</b>	<b>1 006 057,84 €</b>			
	<b>Total recettes de fonctionnement</b>	<b>10 373 872,01 €</b>	<b>10 131 367,84 €</b>	<b>9 298 800,00 €</b>	<b>9 509 600,00 €</b>	<b>9 723 300,00 €</b>

La dynamique démographique que connaît la commune d'Aizenay depuis plusieurs années nécessite que la collectivité adapte ses moyens et ses services pour répondre au mieux aux besoins de la population. Cette adaptation passe notamment par des recrutements de personnel.

### a) Les dotations

DOTATIONS ETAT	2018	2019	2020	2021	2022
Dotation forfaitaire	745 572 €	753 000 €	760 000 €	768 000 €	776 000 €
Dotation de solidarité rurale	866 987 €	933 000 €	988 000 €	1 048 000 €	1 111 000 €
Dotation nationale de péréquation	126 811 €	130 000 €	133 000 €	135 000 €	138 000 €
<b>TOTAL</b>	<b>1 739 370 €</b>	<b>1 816 000 €</b>	<b>1 881 000 €</b>	<b>1 951 000 €</b>	<b>2 025 000 €</b>

La prospective prévoit une progression de chacune des dotations, avec maintien de la DSR sans passage au seuil des 10 000 habitants.

### b) La fiscalité

Sans évolution des taux, le montant des produits des impositions directes évoluera uniquement en fonction du taux de revalorisation des bases. Celui-ci étant estimé à 2,1% pour 2019. Sur la base d'une pression fiscale stable, la prospective des recettes liées à la fiscalité est la suivante :

	2018	2019	2020	2021	2022
Taux TH	18,39	18,39	18,39	18,39	18,39
Taux TFB	14,97	14,97	14,97	14,97	14,97
Taux TFNB	42,59	42,59	42,59	42,59	42,59
Evolution des taux	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

	2018	2019	2020	2021	2022
En milliers d'euros					
Produit TH	1 905	2 001	2 068	2 136	2 205
Produit TFB	1 347	1 413	1 464	1 516	1 569
Produit TFNB	159	162	165	167	170
<b>Produit total</b>	<b>3 411</b>	<b>3 577</b>	<b>3 697</b>	<b>3 819</b>	<b>3 943</b>
Evolution du produit total (n/n-1) en %	4,3%	4,9%	3,4%	3,3%	3,2%
Evolution du produit total (n/n-1) en valeur	141	166	120	122	124

## 2. Les dépenses d'équipements : le Plan Pluriannuel d'Investissement

	2019	2020	2021	2022
<b>OP. 101 - ACQUISITIONS FONCIERES</b>	<b>300 000 €</b>	<b>300 000 €</b>	<b>300 000 €</b>	<b>300 000 €</b>
<b>OP. 102 - MATERIELS DIVERS</b>	<b>200 000 €</b>	<b>100 000 €</b>	<b>100 000 €</b>	<b>100 000 €</b>
<i>Véhicules + matériel roulant</i>	180 000 €	80 000 €	80 000 €	80 000 €
<i>Autres matériels</i>	20 000 €	20 000 €	20 000 €	20 000 €
<b>OP. 103 - TRAVAUX BATIMENTS</b>	<b>371 000 €</b>	<b>420 000 €</b>	<b>365 000 €</b>	<b>329 000 €</b>
<i>Travaux ADAP</i>	100 000 €	105 000 €	50 000 €	50 000 €
<i>Gros entretien bâtiments</i>	100 000 €	100 000 €	100 000 €	100 000 €
<i>CS Mosaique - Aménagements de bureaux</i>	35 000 €			
<i>Aménagement mairie</i>	50 000 €			
<i>Subvention - Réhabilitation maison de retraite</i>	15 000 €			
<i>Subvention - Construction résidences autonomie</i>	15 000 €	15 000 €	15 000 €	15 000 €
<i>Bâtiment Service techniques</i>	20 000 €		<i>Travaux à chiffrer et planifier</i>	
<i>Construction d'une cuisine centrale</i>			<i>Travaux à chiffrer et planifier</i>	
<i>Réalisation CMP + logements des médecins</i>	36 000 €	200 000 €	200 000 €	164 000 €
<b>OP. 104 - TRAVAUX NEUFS VOIRIE</b>	<b>1 190 000 €</b>	<b>680 000 €</b>	<b>680 000 €</b>	<b>680 000 €</b>
<i>Voirie rurale</i>	200 000 €	200 000 €	200 000 €	200 000 €
<i>Voirie urbaine</i>	350 000 €	200 000 €	200 000 €	200 000 €
<i>Pistes cyclables</i>	100 000 €	100 000 €	100 000 €	100 000 €
<i>Provision travaux divers</i>	100 000 €	100 000 €	100 000 €	100 000 €
<i>Conventions SYDEV</i>	80 000 €	80 000 €	80 000 €	80 000 €
<i>Voie d'accès déchèterie</i>	120 000 €			
<i>Réaménagement du cœur de ville</i>	90 000 €		<i>Travaux à chiffrer et planifier</i>	
<i>Démolition carrefour (ancien îlot le Brasseur)</i>	50 000 €			
<i>Réaménagement parking co-voiturage (Stade)</i>	100 000 €			
<b>OP. 107 - MATERIEL MAIRIE</b>	<b>85 000 €</b>	<b>60 000 €</b>	<b>60 000 €</b>	<b>60 000 €</b>
<i>Informatique et téléphonie</i>	65 000 €	40 000 €	40 000 €	40 000 €
<i>Mobilier</i>	20 000 €	20 000 €	20 000 €	20 000 €
<b>OP. 108 - ENVIRONNEMENT</b>	<b>30 000 €</b>	<b>30 000 €</b>	<b>30 000 €</b>	<b>30 000 €</b>
<i>Provision annuelle</i>	30 000 €	30 000 €	30 000 €	30 000 €
<b>OP. 112 - MATERIEL SCOLAIRE</b>	<b>32 000 €</b>	<b>30 000 €</b>	<b>30 000 €</b>	<b>30 000 €</b>
<i>Budget annuel pour les écoles</i>	10 000 €	10 000 €	10 000 €	10 000 €
<i>Renouvellement et modernisation du parc informatique</i>	12 000 €	10 000 €	10 000 €	10 000 €
<i>Provision annuelle</i>	10 000 €	10 000 €	10 000 €	10 000 €
<b>OP. 120 - PROJETS SPORTS</b>	<b>275 000 €</b>	<b>125 000 €</b>	<b>125 000 €</b>	<b>125 000 €</b>
<i>Travaux bâtiments sportifs</i>	250 000 €	100 000 €	100 000 €	100 000 €
<i>Provision annuelle achat matériels</i>	25 000 €	25 000 €	25 000 €	25 000 €
<b>OP.126 - GROUPE SCOLAIRE</b>	<b>215 000 €</b>	<b>1 015 000 €</b>	<b>2 015 000 €</b>	<b>1 615 000 €</b>
<i>Restaurant scolaire</i>	10 000 €	10 000 €	10 000 €	10 000 €
<i>Provision annuelle</i>	5 000 €	5 000 €	5 000 €	5 000 €
<i>GS Buton -Réhabilitation énergétique et fonctionnelle</i>	200 000 €	1 000 000 €	2 000 000 €	1 600 000 €
<b>OP.127 - ACTIONS EN FAVEUR DES JEUNES</b>	<b>50 000 €</b>	<b>20 000 €</b>	<b>20 000 €</b>	<b>20 000 €</b>
<i>Provision annuelle Antenne Jeunesse</i>	10 000 €	10 000 €	10 000 €	10 000 €
<i>Provision annuelle Accueil de loisirs</i>	10 000 €	10 000 €	10 000 €	10 000 €
<i>Provision espaces de jeux</i>	30 000 €			

	2019	2020	2021	2022
<b>OP.132 - ACTIVITES CULTURELLES</b>	<b>208 361 €</b>	<b>10 000 €</b>	<b>10 000 €</b>	<b>10 000 €</b>
<i>Provision annuelle</i>	10 000 €	10 000 €	10 000 €	10 000 €
<i>Réhabilitation du Pôle culturel (AP/CP)</i>	148 361 €			
<i>Pôle culturel - salles associatives (études)</i>	50 000 €	<i>Travaux à chiffrer et planifier</i>		
<b>OP.137 - OPAH-RU</b>	<b>200 000 €</b>	<b>515 000 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>
Aménagement Rue Planty, Gobin et Foch	200 000 €	515 000 €		
<b>OP.138 - EQUIPEMENTS PUBLICS LYCEE</b>	<b>350 000 €</b>	<b>2 100 000 €</b>	<b>2 500 000 €</b>	<b>2 369 659 €</b>
<i>Participation co-maîtrise d'ouvrage (équipements sportifs)</i>	150 000 €	1 800 000 €	2 200 000 €	2 069 659 €
<i>Aménagement des espaces publics (voiries...)</i>	200 000 €	300 000 €	300 000 €	300 000 €
<b>TRAVAUX EN REGIE</b>	<b>100 000 €</b>	<b>100 000 €</b>	<b>100 000 €</b>	<b>100 000 €</b>
<b>RESTES A REALISER</b>	<b>642 000 €</b>			
<b>TOTAL</b>	<b>4 248 361 €</b>	<b>5 505 000 €</b>	<b>6 335 000 €</b>	<b>5 768 659 €</b>

	2019	2020	2021	2022
<b>RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>2 435 000 €</b>	<b>2 100 000 €</b>	<b>2 250 000 €</b>	<b>1 590 000 €</b>
<i>ETAT (DETR / DSIL)</i>	450 000 €	300 000 €	300 000 €	300 000 €
<i>REGION</i>		500 000 €	500 000 €	200 000 €
<i>DEPARTEMENT</i>			150 000 €	150 000 €
<i>EPCI -CCVB</i>	315 000 €	600 000 €	600 000 €	100 000 €
<i>SYDEV</i>				100 000 €
<i>FONDS EUROPEENS</i>				40 000 €
<i>AUTRES</i>				
<i>FCTVA</i>	500 000 €	500 000 €	500 000 €	500 000 €
<i>TAXE AMENAGEMENT</i>	200 000 €	200 000 €	200 000 €	200 000 €
<i>RESTES A REALISER</i>	970 000 €			
<b>RESTE A FINANCER</b>	<b>-1 813 361 €</b>	<b>-3 405 000 €</b>	<b>-4 085 000 €</b>	<b>-4 178 659 €</b>

Outre les subventions, la collectivité financera les dépenses d'équipements par la capitalisation de l'excédent de fonctionnement ainsi que par le recours à l'emprunt.

Comme 2018, 2019 et les années suivantes verront se concrétiser la réalisation d'équipements structurants, nécessaires au développement de la commune :

- l'arrivée du futur lycée sera accompagné de la livraison de deux équipements sportifs, avec aménagement de la voirie et des espaces publics ;
- Dans la continuité des études sur la rénovation énergétique et fonctionnelle du groupe scolaire Louis Buton, les travaux sont programmés pour un démarrage à l'été 2020 pour une durée de 3 années.
- Dans le cadre de l'OPAH-RU, les travaux d'aménagement sont prévus de démarrer en 2019.

### 3. Les budgets annexes

Pour chacun des budgets annexes, les résultats de l'exercice 2018 seront reportés dans l'intégralité sur l'exercice 2019.

Les différents lotissements sont en cours de travaux d'aménagement qui se poursuivront sur l'année 2019.

Les acquisitions foncières dans le cadre de la ZAD devraient se réaliser pour tout ou partie, en 2019 également. Il en est de même sur le lotissement des Prairies de Bonnefonds.

Sur le budget assainissement, se poursuivent les études liées à la création d'une nouvelle station d'épuration ainsi que le lancement des études de zonage d'assainissement, pour lesquelles un financement de la part du département sera demandé.

Il sera proposé la constitution d'une provision, sur la section d'investissement, pour préparer le financement des travaux de la future station d'épuration.