



**NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DU BUDGET  
PRIMITIF 2018**

**Conseil Municipal du 10 avril 2018**

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 afin de permettre aux concitoyens d'en saisir les enjeux.

Cette note répond à cette obligation. Elle sera disponible sur le site internet de la ville.

## Budget principal

Le budget primitif 2018 est le premier budget de la commune de nouvelle de Terranjou, suite à sa création au 1<sup>er</sup> janvier 2017. Il a été bâti sur les bases du débat d'orientations budgétaires présenté le 12 mars 2018.

Ce projet de budget a été établi avec la volonté :

- De maîtriser les dépenses de fonctionnement sans dégrader le niveau et la qualité des services ;
- De contenir la dette en limitant le recours à l'emprunt ;

Il est présenté avec la reprise des résultats de l'exercice 2017.

### ➤ Section de fonctionnement :

#### **Recettes de fonctionnement**

Comme pour l'ensemble des communes, les principales recettes reposent sur les dotations de l'Etat et sur l'imposition. Elles sont complétées des produits des services rendus par la commune.

#### **Fiscalité**

Les bases d'imposition seront revalorisées de + 1.24 % et l'harmonisation des taux d'imposition commencera par un lissage progressif.

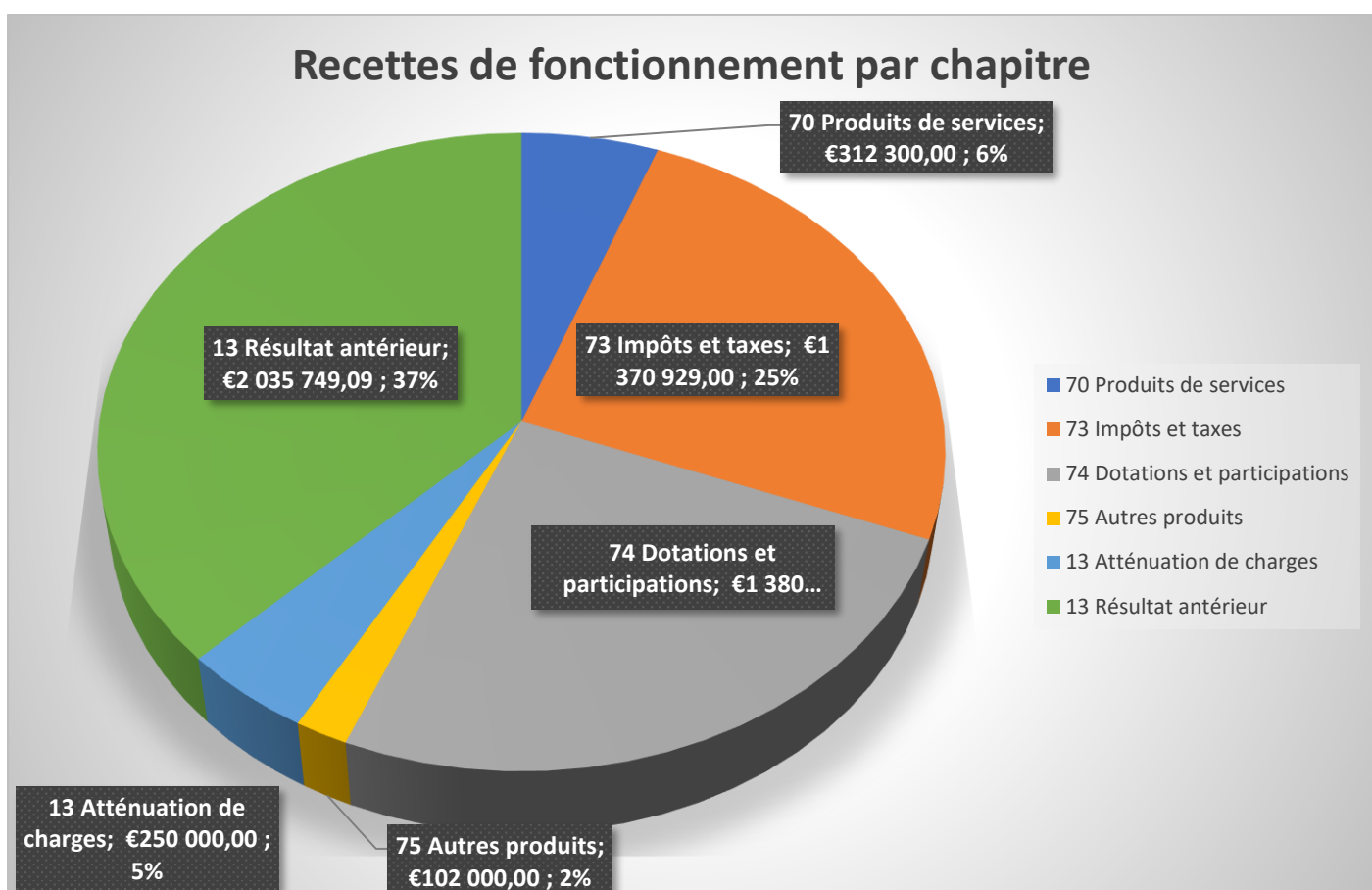
#### **Concours de l'Etat**

Le pacte de stabilité de la DGF sur 3 ans intégrant le maintien de l'ensemble des dotations des communes fondatrices ainsi que la bonification de 5% des dotations forfaitaires communales perçues par ces communes l'année précédant la création de la commune nouvelle va continuer de s'appliquer pour 2018 et 2019.

#### **Produits des services**

La commune va continuer son travail d'harmonisation des tarifs, à prestation égale. Les tarifs de restauration scolaire, de TAP et de périscolaire ont fait l'objet d'une harmonisation en 2017. Les tarifs des salles communales ont également été revus pour 2018. Un travail sera mené sur les tarifs des concessions de cimetière.

Recettes de Fonctionnement		TERRANJOU		
		BP + DM 2017	BP 2018	Variation
70	Produits de services	448 600 €	312 300 €	- 136 300 €
73	Impôts et taxes	1 025 651 €	1 370 929 €	+ 345 278 €
74	Dotations et participations	989 999 €	1 380 533 €	+ 390 534 €
75	Autres produits	156 000 €	102 000 €	+ 54 000 €
13	Atténuations de charges	30 000 €	250 000 €	+ 220 000 €
76	Produits financiers	0	0 €	
77	Produits exceptionnels	1 0000 €	0 €	
002	Résultat antérieur	1 510 185.09 €	2 035 749.09 €	+ 525 564 €
Total		4 161 435.09 €	5 451 511.09 €	+ 1 290 076 €



## Dépenses de fonctionnement

### Dépenses à caractère général

La commune va continuer à travailler en recherchant la maîtrise de ses charges à caractère général, en continuant à rechercher les économies à réaliser (renégociation et harmonisation des contrats de maintenance, etc...). La reprise en régie, du service de cantine et de garderie périscolaire de Chavagnes va générer une augmentation des charges générales (alimentation, fluides) mais une partie de cette

augmentation sera compensée par la contribution des familles en produit des services et en subvention versée par la CAF pour l'accueil périscolaire.

### Dépenses de personnel

La commune va continuer à travailler sur l'harmonisation de la gestion du personnel avec la préparation du RIFSEEP (régime indemnitaire tenant compte des fonctions, des sujétions, de l'expertise et de l'engagement professionnel pour 2018).

Les agents techniques de la commune devraient rejoindre les effectifs de la communauté de communes Loire Layon Aubance en octobre 2018, avec une diminution à venir de la masse salariale neutralisée par la baisse de l'attribution de compensation versée par la communauté de communes.

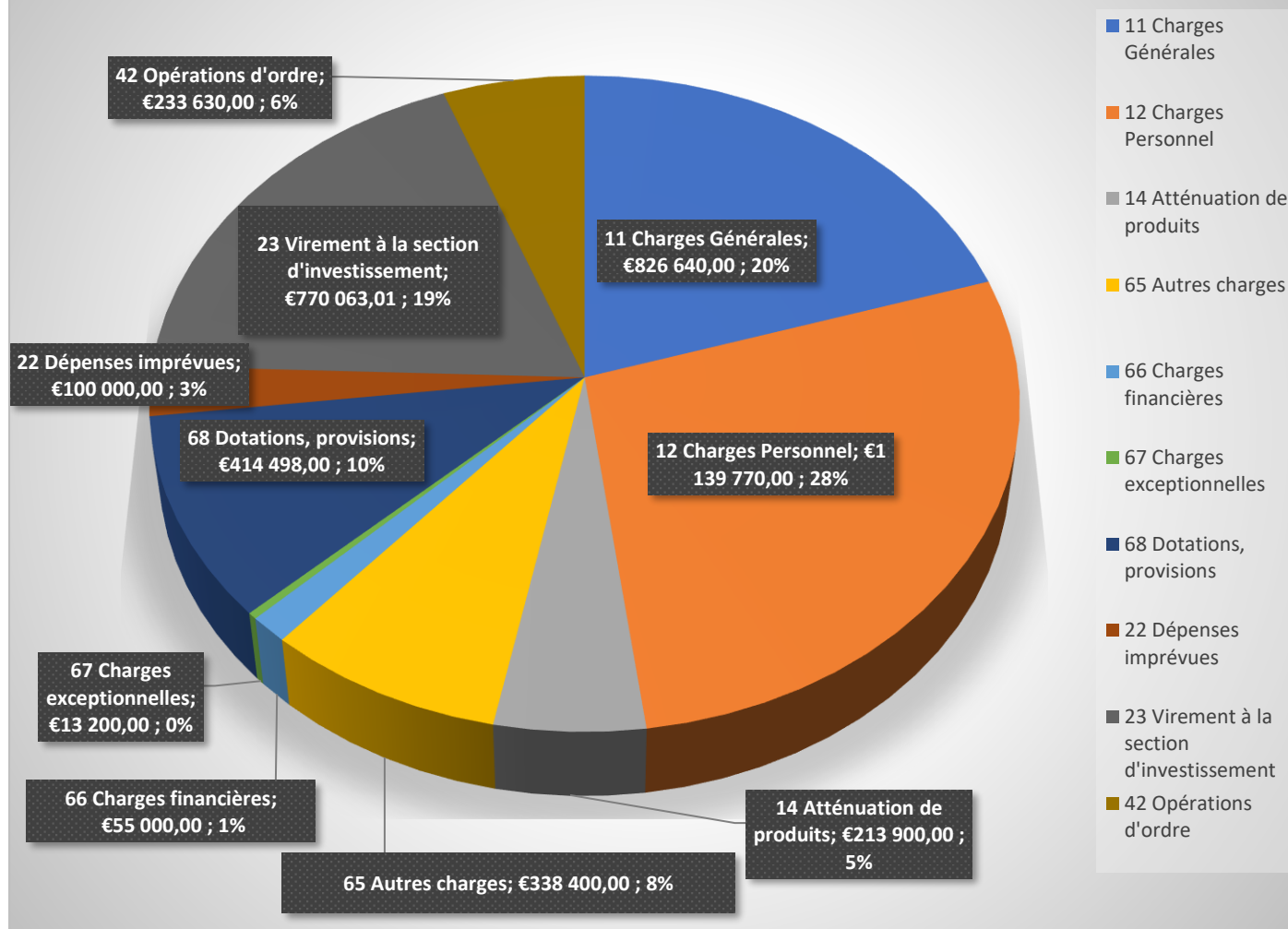
Suite à la reprise du service de cantine et de garderie périscolaire, le personnel de l'association Familles Rurales de Chavagnes les Eaux a été intégré dans les effectifs à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2018, générant une augmentation du chapitre 12. Une partie de cette charge sera compensée par les recettes perçues sur ce service rendu auprès des usagers.

### Charges financières

La commune voit plusieurs prêts s'arrêter dans le courant de l'année et a décidé de ne pas recourir à l'emprunt pour 2018. Cet effort d'autofinancement va permettre à la commune de voir ses charges de remboursement d'emprunt (intérêts et capital) diminuer et améliorer ainsi son ratio d'endettement.

Dépenses Fonctionnement		TERRANJOU		
		BP + DM 2017	BP 2018	Variation
11	Charges Générales	751 800 €	826 640 €	+ 74 840 €
12	Charges Personnel	1 048 500 €	1 139 770 €	+ 91 270 €
14	Atténuation de produits	66 800 €	213 900 €	+ 147 100 €
65	Autres charges	314 600 €	338 400 €	+ 23 800 €
66	Charges financières	75 000 €	55 000 €	- 20 000 €
67	Charges exceptionnelles	1 100 €	13 200 €	+ 12 100 €
68	Dotations, provisions	347 225.01 €	414 498 €	+ 67 272.99 €
022	Dépenses imprévues	160 000 €	100 000 €	- 60 000 €
023	Virement à la section d'investissement	1 346 410.08 €	2 116 473.09 €	+ 770 063.01 €
042	Opérations d'ordre	50 000 €	233 630 €	+ 183 630 €
	Total	4 161 435.09 €	5 451 511.09 €	+ 1 290 076 €

## Dépenses de fonctionnement par chapitre



### ➤ Section d'investissement :

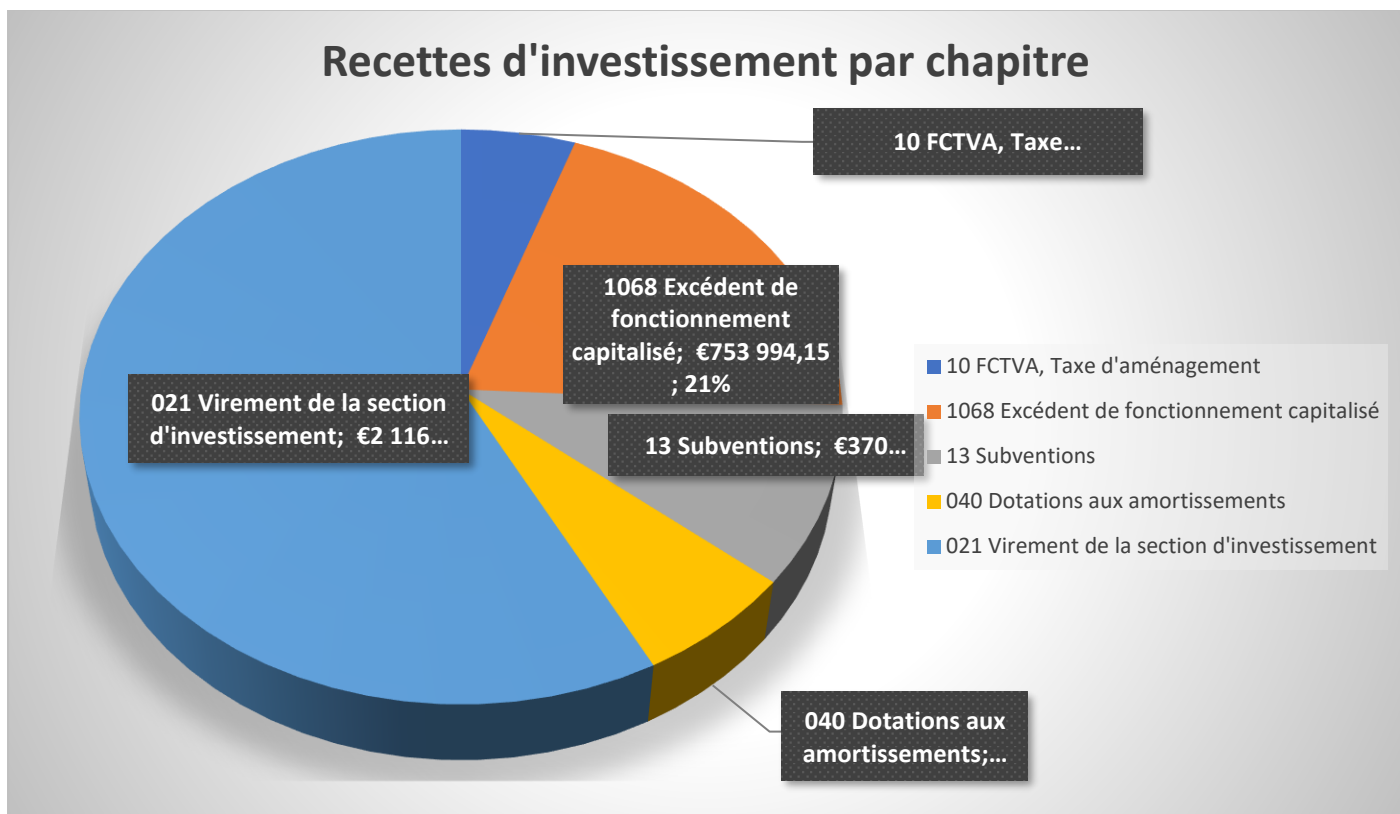
#### Recettes d'investissement

Les recettes d'investissement 2018 restent liées aux opérations initiées par les communes historiques (FCTVA et versement de subventions en cours avec la rénovation de la salle de la Fuye et de la salle des Acacias). Les nouveaux projets 2018 comme l'aménagement du centre bourg de Chavagnes les Eaux et la rénovation de l'école la Gloriette ont fait l'objet de recherche de financements publics avec l'attribution de DETR, de réserve parlementaire et de subventions de la Région au titre du pacte de ruralité.

Elles sont par ailleurs complétées de la part de la taxe d'aménagement revenant à la collectivité.

Enfin, le besoin de financement de la section d'investissement de 753 994.15 €, constaté au 31/12/2017, sera compensé par une affectation d'un montant égal en réserve au 1068. Ce montant sera prélevé sur l'excédent de fonctionnement.

RECETTES D'INVESTISSEMENT			
Chapitre	BP + DM 2017	BP 2018	Variation
10 FCTVA, Taxe d'aménagement	200 000 €	195 000 €	+ 5 000 €
1068 Excédent de fonctionnement capitalisé		753 994.15 €	+ 753 994.15 €
024 Produits des cessions des immobilisations	1 000 €		- 1 000 €
13 Subventions	78 000 €	370 684.99 €	+ 292 684.99 €
040 Dotations aux amortissements	50 000 €	233 630 €	183 630 €
021 Virement de la section d'investissement	1 346 410.08 €	2 116 473.09 €	+ 770 063.01 €
001 Résultat 2016	270 242.42 €		- 270 242.42 €
TOTAL	1 945 652.50 €	3 669 782.23 €	+ 1 724 129.73 €



## Dépenses d'investissement

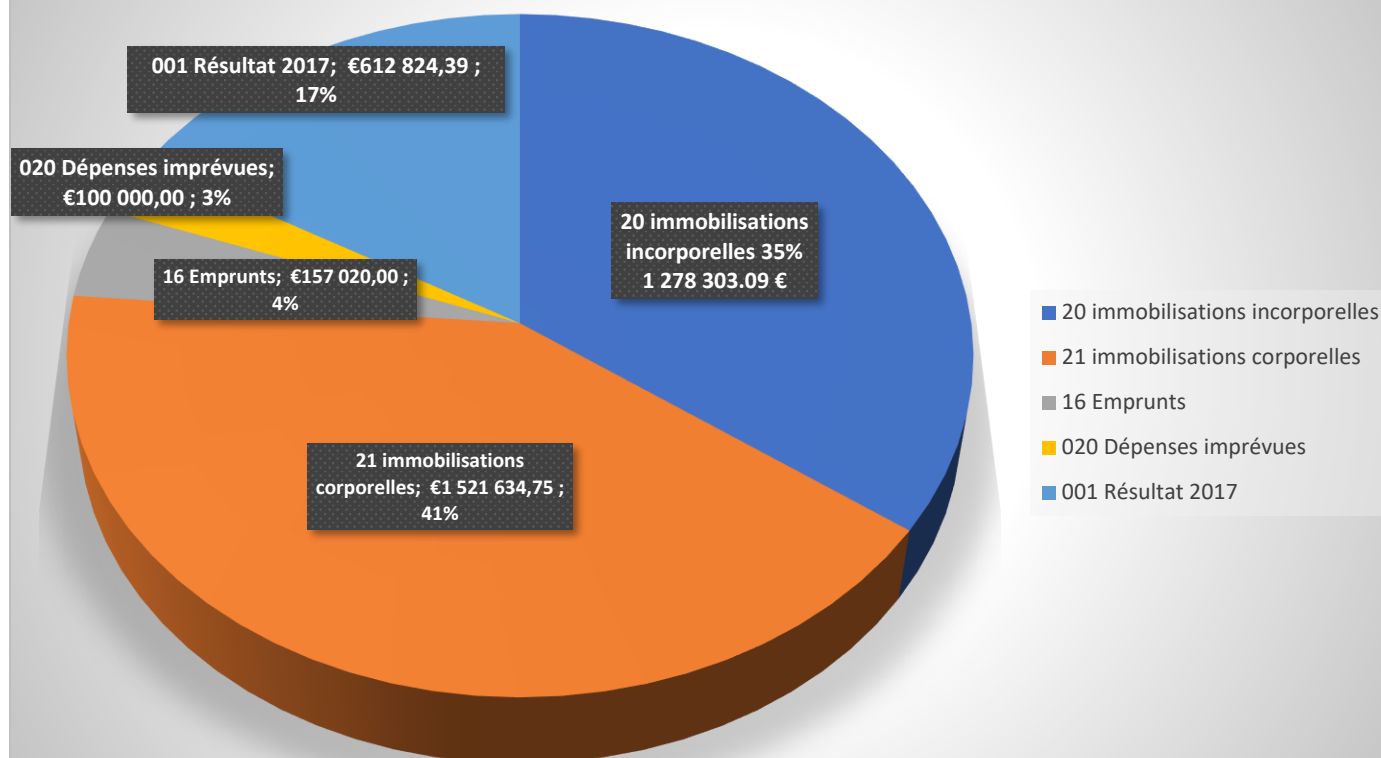
Le conseil municipal a souhaité avoir une visibilité sur les programmes structurants de la collectivité et se fixer une feuille de route pour la période 2018-2020. Cette programmation est un outil d'aide à la décision tant qu'elle n'est pas validée par le conseil municipal dans l'inscription des opérations au budget.

Projets investissements - BUDGET COMMUNE	Dépenses			
	2018	2019	2020	2021
Aménagement centre bourg Chavagnes RAR	246 203,00 €		210 000,00 €	210 000,00 €
Aménagement centre bourg Chavagnes	70 000,00 €			
Effacements réseaux NDA	112 000,00 €	50 000,00 €		50 000,00 €
Eclairage public - MB et Chavagnes	32 000,00 €			
Rénovation Ecole Publique la Gloriette RAR	12 570,00 €			
Rénovation Ecole Publique la Gloriette	377 430,00 €		100 000,00 €	100 000,00 €

Aménagement aires de jeux TERRANJOU (NDA 2018)	30 000,00 €		75 000,00 €	75 000,00 €
Maison de santé (démolition...)	100 000,00 €			
Acquisitions foncières (M-B pour 2018)	100 000,00 €	100 000,00 €	100 000,00 €	
Travaux Ecole de ND Allençon	10 000,00 €	150 000,00 €	150 000,00 €	
Façade salle de la Fuye Chavagnes	45 000,00 €			
Façade Espace ABCD Martigné-Briand	40 000,00 €			
Extension/construction école Chavagnes	6 700,00 €		100 000,00 €	900 000,00 €
Maison des assistantes maternelle Notre Dame d'Allençon	10 000,00 €	200 000,00 €	300 000,00 €	
Aménagement Centre Bourg RD 748 Terranjou		400 000,00 €	800 000,00 €	400 000,00 €
Extension CLSH Martigné-Briand		100 000,00 €		
Restauration chapelle Saint Martin Martigné-Briand		200 000,00 €		
Aménagement sécurit. Rue Sabotière N. D. d'Allençon		65 000,00 €		
Aménagement vestiaires Stade Martigné-Briand	6 700,00 €		500 000,00 €	
Eglise Toiture ND Allençon				
Plan Local Urbanisme				
Salle des Acacias	20 000,00 €			
Cimetière	25 000,00 €	25 000,00 €	25 000,00 €	
Radars pédagogiques	6 000,00 €			
Communication	5 000,00 €			
Abribus MB (2018) et Chavagnes (2019)	2 500,00 €	2 500,00 €		
Ecran vidéo + vidéoprojecteur (X2) Chavagnes et NDA	6 000,00 €			
Mobilier Salle de la Fuye	4 500,00 €			
Aménagement sécuritaire MB	50 000,00 €			
Travaux et matériels divers	20 000,00 €	150 000,00 €	150 000,00 €	150 000,00 €
Travaux de prévention inondation Chavagnes les Eaux	20 000,00 €			
Voirie et signalétique (10 000 € NDA)	25 000,00 €			
<b>TOTAL</b>	<b>1 123 830,00 €</b>	<b>1 442 500,00 €</b>	<b>2 510 000,00 €</b>	<b>1 885 000,00 €</b>
<b>Dépenses imprévues</b>	100 000,00 €	100 000,00 €	100 000,00 €	100 000,00 €
	<b>1 223 830,00 €</b>	<b>1 542 500,00 €</b>	<b>2 610 000,00 €</b>	<b>1 985 000,00 €</b>

<b>DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>			
<b>Chapitre</b>	<b>BP + DM 2017</b>	<b>BP 2018</b>	<b>Variation</b>
20 Immobilisations incorporelles	0 €	1 278 303.09 €	+ 1 278 303.09 €
204 Subventions d'équipement	0 €		
21 Immobilisations corporelles	1 608 308.50 €	1 521 634.75 €	- 86 673.75 €
16 Emprunts	242 020 €	157 020 €	- 85 000 €
020 Dépenses imprévues	95 324 €	100 000 €	+ 4 676 €
040 Opérations d'ordre	12 174 €		- 12 174 €
001 Résultat 2017		612 824.39 €	+ 612 824.39 €
<b>TOTAL</b>	<b>1 945 652.50 €</b>	<b>3 669 782.23 €</b>	<b>+ 1 724 129.73 €</b>

## Dépenses d'investissement par chapitre



## Budget assainissement

Le budget primitif 2018 a été le premier budget de la commune de nouvelle de Terranjou, suite à sa création au 1<sup>er</sup> janvier 2017.

### ➤ Section d'exploitation :

La section d'exploitation s'équilibre à 579 158.28 €.

Le virement prévu à l'investissement est de 245 297.28 €.

### ➤ Section d'investissement :

La section d'investissement s'équilibre à 721 748.39 €.

Les principales inscriptions en investissement sont :

- Extension du réseau d'assainissement à Notre Dame d'Allençon pour 70 000 €.
- La mise en séparatif du réseau EU de la rue Rabelais pour 100 000 €.
- La construction d'une station d'épuration à Chavagnes les Eaux pour 120 000 €.