



**MAYENNE**  
communauté

# **BUDGET PRIMITIF**

## **2019**

### **Rapport de présentation du budget principal**

## **I – Eléments de contexte: économique, social, budgétaire, évolution de la population**

## **II – Stratégie financière et équilibre du budget principal 2019**

## **III – L'équilibre du budget de fonctionnement 2019**

### **1. Les recettes réelles de fonctionnement 2019 = 31,3 M€**

- a. le produit fiscal
- b. les compensations fiscales
- c. les dotations de l'Etat
- d. les participations des organismes extérieurs
- e. les produits des services
- f. le remboursement des budgets annexes et l'excédent des budgets de zones
- g. les remboursements des Communes membres
- h. les autres recettes
- i. la synthèse des recettes réelles de fonctionnement

### **2. Les dépenses réelles de fonctionnement 2019 = 29,5 M€**

- a. les dépenses de personnel
- b. les charges à caractère général
- c. les subventions et participations obligatoires
- d. les dépenses de transfert et autres
- e. les frais financiers
- f. les dépenses imprévues
- g. l'équilibre de la section de fonctionnement

## **IV – L'équilibre du budget d'Investissement 2019**

### **1. Les dépenses réelles d'investissement 2019 = 17,8 M€**

- a. le remboursement de la dette
- b. les dépenses d'équipement
- c. les autres dépenses de la section d'investissement

### **2. Les recettes réelles d'investissement 2019 = 3,8 M€**

## I – Eléments de contexte: économique, social, évolution de la population

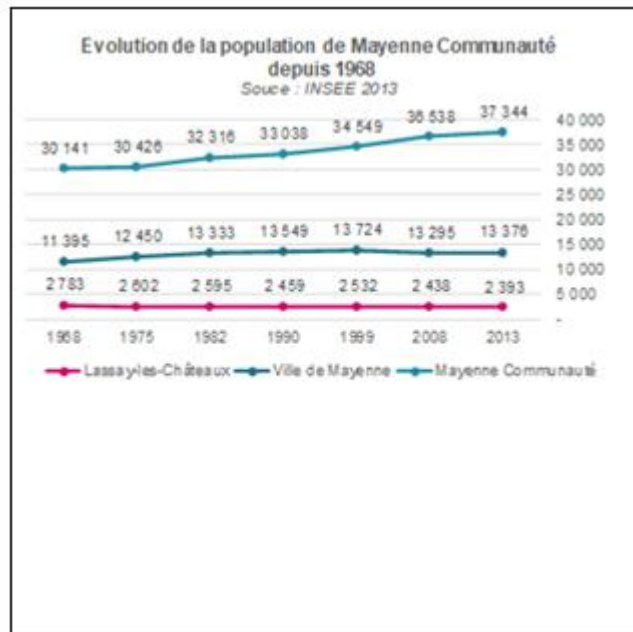
Mayenne Communauté est une communauté de communes créée le 1<sup>er</sup> janvier 2016 issue de la fusion de la communauté de communes du Pays de Mayenne et de la communauté de communes Le Horps-Lassay.

### Données démographiques :

Au 1<sup>er</sup> janvier 2019, Mayenne Communauté fait partie des 9 EPCI que composent le Département de la MAYENNE et compte **36 963 habitants**.

Type d'intercommunalité	Nom	Date de création	Communes	Population	Superficie (en km <sup>2</sup> )	Siège
Communauté de communes	CC du Pays de Craon	1 janvier 2015	37	28629	642,9	Craon
Communauté de communes	CC des Coëvrons	31 décembre 2012	36	27713	785,8	Châtres-La-Forêt
Communauté d'agglomération	Laval Agglomération	26 novembre 1993	34	95834	433,2	Laval
Communauté de communes	CC Mayenne Communauté	1 janvier 2016	33	36963	621,8	Mayenne
Communauté de communes	CC du Bocage Mayennais	3 janvier 2012	27	19317	526,9	Gorron
Communauté de communes	CC du Mont des Avaloirs	1 janvier 2014	26	16519	548,1	Pré-en-Pail-Saint-Sanson
Communauté de communes	CC du Pays de Château-Gontier	1 janvier 2000	23	30208	453,4	Château-Gontier
Communauté de communes	CC du Pays de Meslay-Grez	26 décembre 2000	22	14018	421,8	Meslay-du-MAINE
Communauté de communes	CC de Sablé-sur-Sarthe	30 décembre 1999	17(dont 1 ans le 53)	29160	365,7	Sablé-sur-Sarthe
Communauté de communes	CC de l'Ernée	3 janvier 2012	15	21058	479,2	Ernée





Mayenne Communauté est un territoire rural composé :

- D'une ville-centre, Mayenne qui concentre 1/3 des habitants de Mayenne Communauté soit 13 728 hab. (50% avec 1ère couronne)
- D'un pôle structurant, Lassay-les-Châteaux (2 293 habitants)
- De 2 communes de plus de 1 500 habitants (Aron et Martigné-sur-Mayenne)
- De 4 communes de 1 000 à 1 500 habitants (Commer, St-Baudelle, St-Fraimbault-de-Prières, St-Georges-Buttavent)
- De 25 communes de moins de 1 000 habitants dont 12 ayant moins de 500 habitants.

<p style="text-align: center;"><b><u>Atouts</u></b></p> <p>Proximité de l'agglomération de Laval, mais à une distance suffisante pour préserver <b>la force des fonctions urbaines de la ville centre</b> :</p> <p>Une <b>dynamique démographique sur la moitié sud du territoire.</b></p>	<p style="text-align: center;"><b><u>Faibles</u></b></p> <p>Une croissance démographique globalement modérée, avec des tendances de <b>fragilité et décroissance sur la partie nord</b> de MC</p> <p>Une tendance marquée au <b>vieillessement</b> de la population.</p> <p><b>A Mayenne, 45% des ménages de composés d'une seule personne</b> (et seulement 18% de couple avec enfant)</p>
<p style="text-align: center;"><b><u>Enjeux</u></b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Améliorer la dynamique démographique de Mayenne et Lassay</b>, les deux villes structurantes du territoire, afin de conforter l'armature de commerces, équipements et services aux rayonnements supra-communautaires</li> <li>• <b>Développer des politiques de logements, d'équipements et services favorables à l'attractivité du territoire</b> pour les jeunes et en particulier les jeunes ménages avec enfants.</li> <li>• Maintenir une <b>mixité générationnelle</b> dans les villes et villages, y compris en faveur des anciens : équilibre à trouver entre des hébergements adaptés, « en ville » ou en milieu rural, et le maintien à domicile</li> </ul>	

### Données économiques :

Mayenne Communauté compte sur son territoire 2000 entreprises (65% du secteur privé et 25% du secteur agricole), 10 600 emplois et 13 000 actifs.

L'économie locale est composée de nombreuses petites et moyennes entreprises. Cependant de grandes entreprises jouent un rôle moteur comme Seb, Jouve, GSK, Rapido, Lactalis, qui emploient plus de 400 personnes chacune.

Le secteur d'activité industriel est prépondérant puisqu'il emploie plus de 40% des salariés du privé (imprimerie, électro ménager, agro alimentaire ...). D'ailleurs nous faisons partie des **Territoires d'Industrie** labellisés par l'Etat fin 2018.

Le rôle de 2nd pôle économique du département se traduit aussi par l'importance de la part du commerce avec une zone de chalandise de près de 50 000 personnes.

Le transport est présent du fait de l'activité industrielle et commerciale mais aussi compte tenu de sa situation géographique.

Mayenne se situe sur la RN 12 qui relie la Mayenne à la Bretagne et sur la RN 162 qui assure la liaison entre les Pays de la Loire et la Basse Normandie. Le territoire proche de l'autoroute A81 (15 min) reliant Paris à Rennes.

De Laval, TGV et TER en direction de Paris (2h30), Rennes et Le Mans en 1 heure. A noter que la mise en service de la LGV Bretagne-Pays de la Loire met Laval à 1h10 de Paris et à 24 minutes de Rennes et du Mans.

L'activité économique des entreprises du territoire est très dynamique. Le territoire est proche du plein emploi voire au plein emploi. Le taux de chômage y est de 6%. L'évolution des métiers et des besoins des entreprises rend difficiles le développement des entreprises qui pour certaines limitent les commandes compte tenu des difficultés à recruter du personnel qualifié.

**Atouts**

**Le 2ème bassin d'emplois à l'échelle du département**, autour de 3 pôles : agglomération de Mayenne, Lassay-les-Châteaux et Martigné sur Mayenne (en devenir).

**Une vraie logique de bassin de vie** avec une part importante de résidents travaillant aussi sur Mayenne Communauté.

Une présence marquée des secteurs de **l'industrie et de l'agriculture**

**Faib**

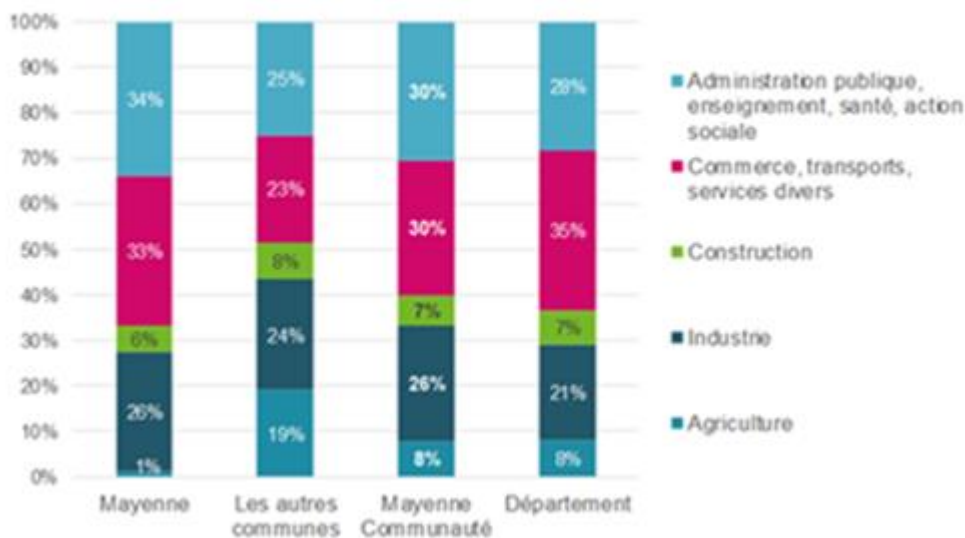
**Une diminution du nombre d'emplois et d'actifs** entre 2008-2013.

Un revenu médian par UC de 18 789€ proche de celui du département, mais avec **d'importantes disparités** (revenus très modestes surtout au nord)

**80% des ménages éligibles aux logements social** de façon globale

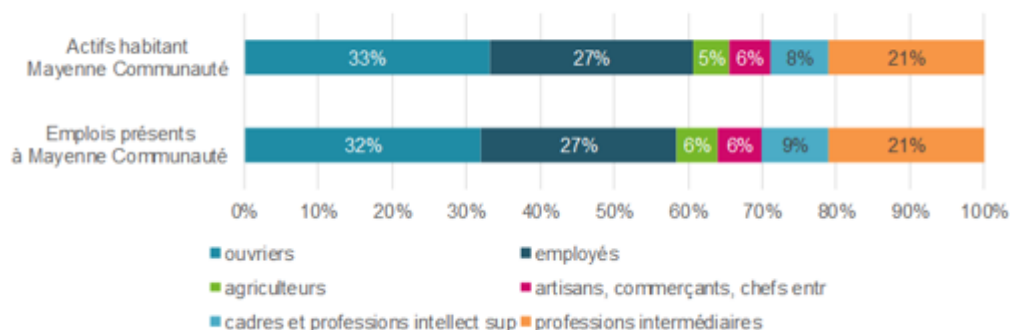
**Les emplois selon le secteur d'activité**

Source : INSEE 2013



**Comparaison du profil des actifs avec le profil des emplois de Mayenne Communauté**

Source : INSEE 2013



## II – Stratégie financière et équilibre du budget 2019

Envoyé en préfecture le 08/04/2019

Reçu en préfecture le 08/04/2019

Affiché le

ID : 053-200055887-20190404-CC040419DELIB13-DE

SLO

La construction du budget 2019 a été guidée à partir des éléments émanant du Rapport d'Orientation Budgétaire dans un contexte :

- 1/D'après réalisation des projets structurants issus du projet de territoire,
- 2/De fin des lissages après fusion,
- 3/D'un ensemble de schémas stratégiques mis en place et en cohérence : SCOT, PLUI, PLH, projets culturels et touristiques, Pacte de solidarité.

Ce budget répond à un triple objectif :

- le développement économique,
- l'attractivité et,
- la solidarité communauté-communes, avec la volonté de préserver une capacité à investir à la hauteur des ambitions de notre territoire, Mayenne Communauté.

**Le budget global 2019 de MAYENNE COMMUNAUTE se chiffre à 59 626 138 € :**  
**41 604 123 € en section de fonctionnement**  
**18 022 015 € en section d'investissement**

# EQUILIBRE BUDGETAIRE 2019

## HORS opérations d'ordre

Envoyé en préfecture le 08/04/2019

Reçu en préfecture le 08/04/2019

Affiché le

**SLO**

ID : 053-200055887-20190404-CC040419DELIB13-DE

## Fonctionnement :

		<b>Dépenses</b>		<b>Recettes</b>		
	7 286 177 €	dépenses de transferts ( AC + contribution au FPIC)		Impôts locaux : 4 taxes ; CVAE ; IFRER ; TASCOM ; taxe de séjour	12 665 671 €	
	15 179 980 €	dépenses de personnel				
41,4M€	6 339 667 €	dépenses de gestion		ETAT : FNGIR ; FPIC ; DCRTP ; DGF	5 365 170 €	41,4M€
	702 387 €	intérêts dette + dépenses imprévues		recettes de gestion	13 243 318 €	
	11 853 356 €	Autofinancement		Résultats 2018	10 087 408 €	

L'autofinancement prévisionnel dégagé par la section de fonctionnement 2019 est de 11 853 356 €. Il s'agit, pour un budget voté en équilibre, des ressources propres correspondant à l'excédent des recettes de fonctionnement sur les dépenses réelles de fonctionnement. Il sert à financer le remboursement du capital de la dette et les nouveaux investissements de Mayenne Communauté.

## Investissement :

	13 523 626 €	dépenses d'investissement 2019		Autofinancement = 11,8M€	11 853 356 €	
17,8M€				recettes d'équipement	1 292 114 €	17,8M€
	2 377 837 €	Reports 2018		Reports 2018	2 546 090 €	
	1 877 996 €	remboursement de dette en capital + dépenses imprévues		Résultats 2018	2 087 899 €	



### III – L'équilibre du budget de fonctionnement 2019

Le budget 2019 est conforme aux priorités du mandat : conserver un niveau d'épargne suffisant pour dégager les marges financières nécessaires au remboursement des annuités de la dette et au financement des investissements liés au projet de territoire dans le respect du programme pluriannuel d'investissement.

A partir du budget 2019, on dégager les épargnes suivantes :

	BP 2018	Réalisé 2018	BP 2019	Variation de BP à BP	Variation de CA à BP
Recettes réelles de fonctionnement 2019 (1)	31 261 728	31 001 556	31 274 159	0%	1%
Dépenses de gestion (2)	30 083 366	27 376 637	28 759 324	-4%	5%
<b>EPARGNE DE GESTION (3) = (1)-(2)</b>	<b>1 178 362</b>	<b>3 624 918</b>	<b>2 514 835</b>	<b>113%</b>	<b>-31%</b>
Frais financiers (4)	219 000	203 074	202 387	-8%	0%
Charges exceptionnelles (5)	8 500	6 447	46 500	447%	621%
Dépenses imprévues (6)	56 458	0	500 000	786%	
Dépenses réelles de fonctionnement 2019 (7) = (2)+(4)+(5)+(6)	30 367 324	27 586 159	29 508 211	-3%	7%
<b>Excédent brut d'exploitation ou EPARGNE BRUTE (8) = (3)-(4)-(5)-(6)</b>	<b>894 404</b>	<b>3 415 397</b>	<b>1 765 948</b>	<b>97%</b>	<b>-48%</b>

**L'excédent brut d'exploitation 2019 ou l'épargne brute** s'améliore comparativement au BP 2018 pour atteindre un peu plus de 1,7 millions d'euros, représentant 6% des recettes réelles de fonctionnement 2019. **Les niveaux de nos résultats de fonctionnement (+ 10 087 408 €) et d'investissement (+ 2 087 899 €) viennent préserver notre capacité à investir pour 2019 qui ressort après remboursement du capital de la dette et financement des déficits des budgets de zones d'activités à 14,7 millions d' €.**

## 1. Les recettes réelles de fonctionnement 2019 : 31 274 159 €

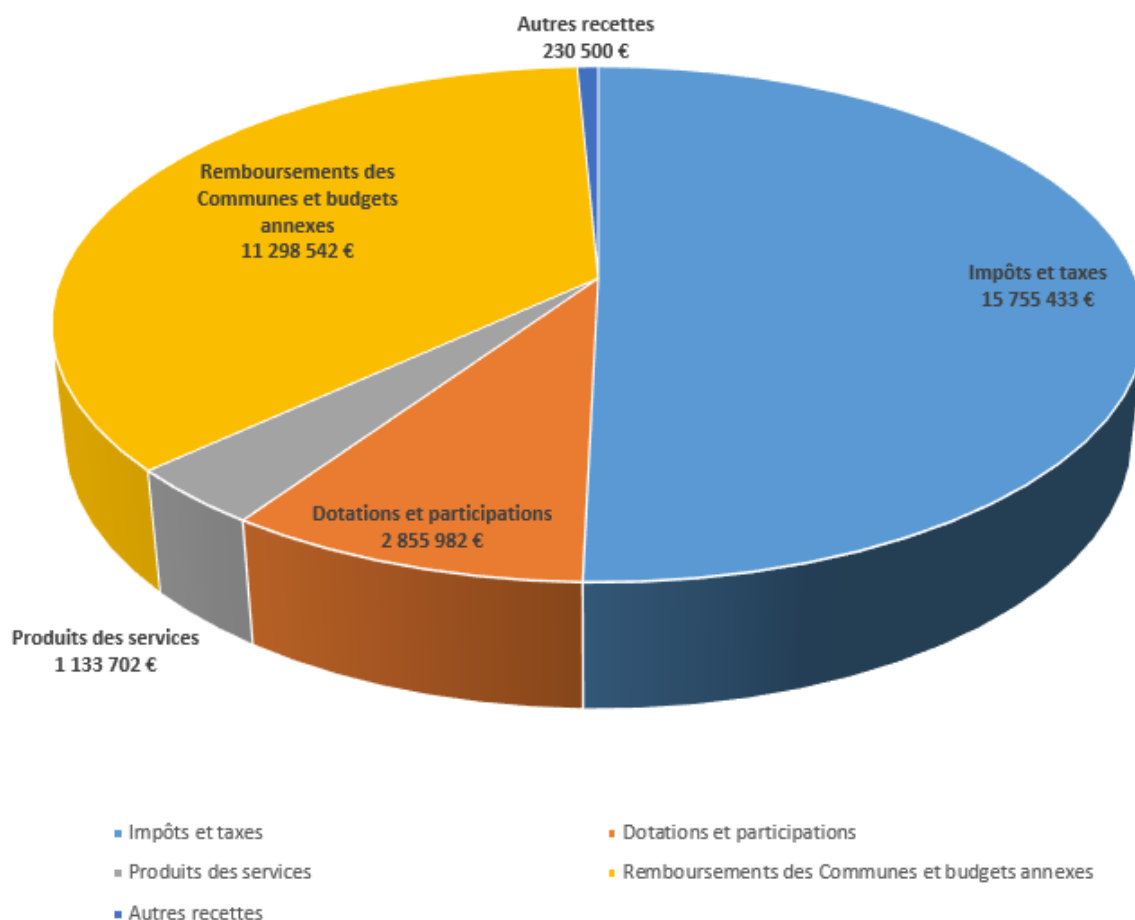
Envoyé en préfecture le 08/04/2019

Reçu en préfecture le 08/04/2019

Affiché le

ID : 053-200055887-20190404-CC040419DELIB13-DE

### Répartition des recettes réelles de fonctionnement 2019 Par chapitre



Les recettes réelles de fonctionnement 2019 s'élèvent à **31 274 159 €** dont 15,7 M€ de produit fiscal :

- issu des ménages avec la Taxe Habitation (TH), la Taxe Foncière sur le Non Bâti (TFNB), la taxe Foncière sur le Bâti (TFB), la taxe de séjour,
- issu des entreprises avec la Cotisation sur la Valeur Ajoutée des Entreprises (CVAE), la Cotisation Foncière des Entreprises (CFE), les Impositions Forfaitaires sur les Réseaux (IFER), et la Taxe sur les surfaces commerciales (TASCOM),
- issu des compensations de l'Etat avec le Fonds National de Garantie Individuelle des Ressources (FNGIR) et le Fonds de Péréquation des recettes Fiscales Intercommunales et Communales (FPIC), les compensations d'exonérations fiscales.

Ce produit fiscal 2019 représente 50% des recettes réelles 2019. Parmi ce produit fiscal, notre collectivité dispose d'un pouvoir de taux sur les recettes de TH, TFB, TFNB, et CFE pour un montant total 2019 de 9 383 412 € en progression de 3% par rapport au produit réalisé en 2018 hors rôles supplémentaires (9 109 686 €). Cette progression résulte uniquement de l'effet bases (coefficient national de valorisation des bases + variations physiques) dans la mesure où le Conseil Communautaire propose de conserver pour 2019 les taux de fiscalité à leurs niveaux de 2018.

En procédant à un classement de nos recettes de fonctionnement 2019 selon leur objet, on obtient les répartitions suivantes expliquées ci-après par objet :

		BP 2018	Réalisé 2018	BP 2019	variation de réalisé 18 à BP 19 en €
<b>TOTAL DES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>31 261 728 €</b>	<b>31 001 556 €</b>	<b>31 274 159 €</b>	<b>272 603 €</b>
PRODUIT FISCAL à pouvoir de taux	Taxe d'habitation, taxes foncières et CFE	9 149 854 €	9 386 650 €	9 383 412 €	-3 238 €
AUTRES RECETTES FISCALES (issues de contribuables)	Taxe de séjour, CVAE, Tascom, IFER	3 183 457 €	3 268 545 €	3 282 259 €	13 714 €
COMPENSATIONS ETAT	Allocations compensatrices, FPIC, FNGIR, emploi d'avenir	3 079 934 €	3 073 831 €	3 089 762 €	15 931 €
DOTATIONS ETAT	DGF= Dotation d'intercommunalité et dotation de compensation	2 381 566 €	2 381 566 €	2 275 408 €	-106 158 €
PARTICIPATIONS DES ORGANISMES EXTERIEURS	Département, Région, CAF, Lycée, Leader	530 729 €	507 560 €	580 574 €	73 014 €
PRODUITS DE TARIFICATION DES SERVICES ET LOYERS		1 032 240 €	1 126 444 €	1 133 702 €	7 258 €
REMBOURSEMENTS DES BUDGETS ANNEXES et EXCEDENTS DES BUDGETS ANNEXES DE ZONES		1 956 052 €	1 449 966 €	1 451 236 €	1 270 €
REMBOURSEMENTS DES COMMUNES	Gestion unifiée + services communs + sdis	9 635 629 €	9 498 192 €	9 847 306 €	349 114 €
AUTRES RECETTES	Indemnités journalières + recettes exceptionnelles	312 267 €	308 802 €	230 500 €	-78 302 €

Nb : le budget 2018 ainsi que le réalisé 2018 du produit fiscal à pouvoir de taux comprennent les rôles supplémentaires qui se sont chiffrés à 276 964 € en 2018).

### a) Le produit fiscal 2019 : 12,6M€

Distinguons le produit fiscal de Mayenne Communauté sur lequel elle dispose d'un pouvoir de taux (TH, TFB, TFNB, CFE) de **9 383 412 €** en 2019 (chiffres notifiés par l'état fiscal 1259 reçu le 14/03 dernier, inscrits au c/73111) du produit fiscal sans pouvoir de taux (CVAE, Taxe de séjour, TASCOM, IFER) de 3 282 259 €.

Le produit fiscal 2019 avec pouvoir de taux, ressort à **9 383 412 €**.

Ci-après l'évolution des bases 2019 :

	Bases ef- fectives 2018	Bases prévi- sionnelles 2019 (état 1259 du 14 3 2019)	Revalo- risation 2019 : 2,2 %
TH	38 143 047	39 348 000	3,16%
TFB	35 697 847	36 645 000	2,65%
TFNB	3 904 174	3 985 000	2,07%
CFE	15 909 728	16 588 000	4,26%

Les bases des 3 taxes ménages évoluent plus favorablement qu'escompté sur le Rapport

d'Orientation Budgétaire (ROB): +3,16 % pour les bases de TH de TFB et + 2,07 % pour les bases de TFNB. Cette évolution revalorisation des bases fiscales 2019 de 2,2 %.

Le produit des 3 taxes ménages est calculé à partir des bases prévisionnelles multipliées par les taux de fiscalité correspondants. Après avoir augmenté de 6,5% en 2017 le taux des trois taxes ménages, le produit fiscal 2019 est calculé à partir de taux d'imposition identiques à 2018 (comme en 2017) pour atteindre un produit total sur les 3 taxes ménages de 5 194 756 €. En valeur, le produit supplémentaire entre le produit encaissé en 2018 et celui attendu pour 2019 est de 155 283 € (+3%).

Le produit 2019 issu des 3 taxes ménages détaillé par taxe :

	Produit perçu en 2018	Produit prévisionnel 2019 (état 1259)	Ecart en %	Ecart en valeur
<b>TH</b>	4 619 836	4 765 043	<b>3,14%</b>	<b>145 207</b>
<b>TFB</b>	224 834	230 864	<b>2,68%</b>	<b>6 030</b>
<b>TFNB</b>	167 878	171 355	<b>2,07%</b>	<b>3 477</b>
<b>Taxe additionnelle au TFNB</b>	26 925	27 495	<b>2,12%</b>	<b>570</b>
<b>TOTAL</b>	<b>5 039 473</b>	<b>5 194 756</b>	<b>3,08%</b>	<b>155 283</b>

Concernant la CFE, le produit est calculé à partir du taux moyen pondéré de 2015 établi à 25,25% dans le cadre de la fusion. L'intégration fiscale par le lissage des taux sur 4 ans suite à la fusion est désormais achevée. Le taux de CFE voté en 2017 de 25,25% s'applique sur l'ensemble du territoire.

	Produit perçu en 2018	Produit prévisionnel 2019 (état 1259)	Ecart en %	Ecart en valeur
<b>CFE</b>	4 016 153	4 188 655	<b>4,30%</b>	<b>172 502</b>

La recette notifiée de CFE pour 2019 à **4 188 655 €** fait progresser notre produit de 4,3% (+172 502 €). Sur le ROB, nous avons établi notre prévision de recette à partir d'une évolution nulle. Cette notification intervenue après le ROB nous est donc favorable.

Le produit fiscal 2019, sans pouvoir de taux, ressort à **3 282 259 €**. On y trouve :

	Produit perçu en 2018	Produit prévisionnel 2019 (état 1259)	Ecart en %	Ecart en valeur
<b>CVAE</b>	2 277 940	2 298 940	<b>0,92%</b>	<b>21 000</b>
<b>TASCOM</b>	585 102	570 873	<b>-2,43%</b>	<b>-14 229</b>
<b>IFER</b>	372 596	377 446	<b>1,30%</b>	<b>4 850</b>
<b>Taxe de séjour</b>	32 437	35 000	<b>7,90%</b>	<b>2 563</b>
<b>TOTAL</b>	<b>3 268 075</b>	<b>3 282 259</b>	<b>0,43%</b>	<b>14 184</b>

- la **CVAE** (Cotisation sur la Valeur Ajoutée des Entreprises) 2019 pour **2 298 940 €** suit

l'évolution de la situation économique des entreprises. La CVAE en 2019 correspond à la CVAE versée par les entreprises en 2018, timidement d'à peine 1% ce qui représente une plus-value de 21 000 €. Sur le ROB, nous avons anticipé cette faible progression.

- la **TASCOM** (taxe sur les surfaces commerciales) budgétée à hauteur de **570 873 €**, à partir d'un coefficient de 1,2. Elle se trouve en recul par rapport au produit encaissé en 2018. Nous escomptions au ROB pouvoir atteindre un produit identique à celui perçu en 2018 (585 102 €). La TASCOM concerne les surfaces commerciales supérieures à 400m<sup>2</sup> disposant du CA > à 460 000 € HT. Sur notre EPCI, 25 établissements sont contributeurs à Mayenne, 5 à Lassy et 1 à Moulay.

- les **IFER** (Impôts Forfaitaires sur les Entreprises de Réseaux) inscrits en 2019 pour un montant de **377 446 €** avec une revalorisation de leurs bases de 1% par rapport au réalisé 2018. A noter que la recette issue des 5 nouvelles éoliennes du parc de l'Oasis à Hardanges (54 294 € attendus) n'a pas été prise en compte sur la notification fiscale de l'Etat. Au budget primitif, nous inscrivons la recette selon le montant notifié par l'Etat et espérons une régularisation au cours de l'exercice budgétaire 2019.

La répartition 2019 du produit des IFER, quasi stable :

	2018	2019
Eoliennes	206 025	208 705
Centrales photovoltaïques	897	909
Centrales hydrauliques	4 766	4 830
Transformateurs électriques	108 007	109 411
Stations radioélectriques	49 147	49 787
Canalisations de gaz	3 757	3 804

- la **taxe de séjour** : instaurée par délibération du 25/02/2016 avec effet au 1<sup>er</sup> janvier 2017, est escomptée au budget 2019 pour **35 000 €**. En 2017, nous avons encaissé 25 896 € (pour 8 mois de perception) et 32 437,25 € en 2018. Pour 2019, nous attendons, pour la première fois, les reversements du produit de la taxe des plateformes de réservation en ligne lesquelles sont astreintes depuis la Loi de Finances 2019 à remettre un état déclaratif au même titre que les logeurs et hôteliers.

## b) Les compensations de l'Etat : 3,1M€

Elles comprennent notamment le FPIC (Fonds de Péréquation des recettes Intercommunales et Communales), attendu pour 2019 à hauteur de **342 367 €** au titre de l'attribution. Mécanisme de péréquation horizontale, le FPIC consiste à prélever une fraction des ressources fiscales de certains territoires pour la reverser à des territoires moins favorisés. La notion de territoire recouvre la prise en compte des Communes et de l'EPCI pour en mesurer la richesse avec le potentiel financier agrégé. Ainsi, certains territoires peuvent être seulement contributeurs au FPIC, d'autres bénéficiaires et d'autres encore les deux à la fois.

Au titre de 2019, comme en 2018, la loi de finances prévoit une stabilité de ce mécanisme péréquateur à 1 milliard d'€ alors que depuis sa création, il enregistrait une montée en puissance annuelle : de 150 millions d'euros en 2012 à 360 millions d'euros en 2013 puis 570 M€ en 2014 à 780 M€ en 2015 et à 1 milliard en 2016.

Pour 2019, nous nous basons sur un statut quo par rapport à 2018 et calculons le FPIC de Mayenne Communauté sur la base d'une répartition de droit commun comme pour 2018. Son montant nous sera notifié courant juin.

Dans le même temps, nous prévoyons d'être, comme en 2018, contributeur au FPIC pour le même montant que 2018 ce qui revient pour la part de Mayenne Communauté à 50 622

La double compensation de l'Etat suite à la réforme de la taxe professionnelle et par le Fonds National de Garantie Individuelle des Ressources, se traduit en 2019 par un produit de **847 205 €** au titre de la DCRTP et un produit de **1 517 254 €** pour le FNGIR. Si le FNGIR enregistre après notification une hausse de 1 160 € par rapport à 2018, le montant de la DCRTP n'a pu nous être notifié. En effet les retraitements nécessaires suite à la minoration de la DCRTP actée en loi de finances 2019 (article 77) n'ayant pu être effectués, il nous a été indiqué que les montants minorés de DCRTP ne pourront être notifiés aux EPCI qu'en juillet 2019. La DDFIP nous a conseillé de se référer au plan budgétaire, aux montants notifiés l'année précédente et de procéder à un ajustement par décision modificative dès que les montants minorés seront connus. Cette minoration interviendra au prorata des recettes réelles de fonctionnement issues des comptes de gestion 2017. Au ROB, nous avons estimé notre minoration à 15%, soit - 127 081 € pour 2019.

Les compensations fiscales perçues en contrepartie de la perte de ressource consécutive aux exonérations accordées par l'Etat en matière de fiscalité directe locale sont budgétées pour atteindre un total de **374 736 €**. Elles progressent globalement de 18% du fait de :

1/La mise en place de la compensation dès 2019 sur les bases exonérées de CFE 2019 pour les redevables de la base minimum de CFE avec un CA < à 5 000 €, et de

2/La compensation des bases exonérées de 2018 au titre des personnes de conditions modestes. Ces bases s'élevaient à 5 445 000 € pour Mayenne Communauté auxquelles s'applique un taux de 6,19% pour le calcul de la compensation.

	Produit perçu en 2018	Allocations prévisionnelles 2019 (état 1259)	Ecart en %	Ecart en valeur
Allocations compensatrices TH& TF	316 254	337 086	6,59%	20 832
Allocations compensatrices TP	1 149	37 650	3176,76%	36 501
<b>Total allocations</b>	<b>317 403</b>	<b>374 736</b>	<b>18,06%</b>	<b>57 333</b>

Autre recette ou compensation de l'Etat, celle liée aux emplois d'avenir. Avec la gestion unifiée cette recette comprend la part des ex agents Ville de Mayenne. Le produit attendu pour 2019 est de **8 200 €** et concerne le service propreté urbaine de la Ville. Elle fera donc l'objet d'un reversement à la Ville.

### c) Les dotations de l'Etat : 2,3 M€

Les dotations ont d'abord subi le gel en valeur des concours de l'Etat en 2011 et 2012. Puis, la mise en œuvre à partir de la loi de finances 2014 du pacte de confiance et de responsabilité établi entre l'Etat et les Collectivités territoriales le 16 juillet 2013, s'est traduite par une contribution des collectivités à l'effort de redressement des comptes publics, à travers la diminution des dotations à hauteur de 1,5 milliard en 2014. Pour 2015, l'effort national demandé aux collectivités territoriales est monté en charge pour s'élever à 3,67 milliards. Cet effort a été renouvelé à ce niveau en 2016. En 2017, le gouvernement a décidé d'alléger de moitié la contribution du bloc communal initialement programmée (1,35 Md€ en 2017 pour le bloc communal).

Ainsi, au total, entre 2014 et 2017 les prélèvements se sont établis successivement à : 159 340 € en 2017, 282 029 € en 2016, 318 468 € en 2015 et 129 505 € en 2014 soit un cumul de 889 342 €.



Depuis la loi de finances 2018, les collectivités ne contribuent plus au redressement des comptes publics. Pour autant, cette stabilisation du montant global de la DGF perçue à titre individuel. Notre collectivité a subi une diminution de 57 404 € sur sa dotation d'intercommunalité. Pour 2019, sachant que la DGF bonifiée a été supprimée, qu'est introduit un critère de revenu par habitant en plus du critère potentiel fiscal pour pondérer le CIF, la dotation d'intercommunalité 2019 est budgétée pour **37 316 €** soit une perte de ressource de 48 711€.

La seconde composante de la DGF est constituée de la dotation de compensation qui provient de l'ancienne part salaire de l'ex taxe professionnelle. Elle devait rester figée mais diminue tous les ans en servant de variable d'ajustement pour l'Etat. Au titre de 2019, nous prévoyons une baisse de 2,5% (-57 387 €) et la budgétions à **2 238 092 €**.

#### **d) Les participations des organismes extérieurs : 580 574 €**

On trouve ici les participations de l'Etat via la DRAC, l'ARS, l'ANAH, de la Région, du Département et de la CAF.

Les participations /subventions sont classées ci-après selon le service d'affectation au budget :

##### **En matière culturelle, les participations 2019 s'élèvent à 190 520 €**

Au titre du Conservatoire de musique, les participations des organismes sont inscrites pour un total de **112 000 €** dont 100 000 € du Département dans le cadre de la convention intercommunale d'appui aux projets culturels de territoire signée pour 3 années avec le Département et la DRAC, 10 000 € de la DRAC et 2 000 € de la Société des Editeurs et Auteurs de Musique dans le cadre de l'achat de partitions.

Pour la médiathèque, une recette du Département de **13 800 €** est inscrite dans le cadre de la convention intercommunale d'appui aux projets culturels de territoire.

Pour la ludothèque, la recette 2019 de la CAF du contrat enfance jeunesse est attendue pour **13 720 €**.

Pour le musée, **36 000 €** de subventions sont attendus : 16 000 € de la DRAC dans le cadre de l'action « c'est mon patrimoine » et de l'exposition 2019 et 20 000 € de Leader constituant un reliquat de subvention 2018.

Pour l'action Croq les Mots, une subvention au titre de 2019 est inscrite pour **15 000 €** dans le cadre du Contrat Régional (CTR 2018/2020) pour financer les dépenses d'ingénierie.

**Au titre du centre aquatique**, nous attendons la participation de la Région pour la fréquentation des lycéens **10 000 €**.

##### **En matière de jeunesse : 161 093 €**

Le service commun jeunesse attend une prestation de service de 36 361 € de la CAF (ex Ados Com, espace jeunes de Lassay et Cesam).

Dans le cadre du contrat enfance jeunesse, pour la coordination de la jeunesse nous inscrivons une recette de 32 980 €.

Le Relai Assistantes Maternelles attend une prestation de service de 88 044 € de la CAF pour le contrat enfance jeunesse et la prestation de service. Nous attendons également 3 708 € de subvention de la part de la MSA.

##### **En matière de santé : 33 000 €**

Dans le cadre du Plan Local de Santé, nous attendons une subvention de 8 000€ de la Région (prévention conduites addictives) et de 25 000 € de l'Agence Régionale de Santé pour l'animation du Contrat Local de Santé de 2019.

##### **En matière de Logement, urbanisme : 60 576 €**

Concernant le PLH, nous attendons une subvention de l'ANAH de 40 000€ en contrepartie de l'animation confiée à Soliha et de 6 172 € de la Région.

En matière d'urbanisme, la Dotation Globale de décentralisation est inscrite pour 14 400 €.

##### **En matière d'économie : 41 385 €**

Une recette de 5 185 € est attendue de la commune du Horps en compensation de la vacance de l'atelier artisanal conformément à la convention qui nous lie depuis 2013.

Une subvention de 8 000 € est attendue du FNADT pour les entreprises menées par la SERE.

Au titre des 2 rencontres de l'emploi, 28 200 € de subvention (19 000 € de Leader et 9 200 € du FNADT).

**Pour l'aire d'accueil des Gens du Voyage**, une subvention de **70 000 €** au titre de l'aide à la gestion versée par la CAF calculée à partir du taux d'occupation effectif.

**Pour la Maison de Service au Public**, une aide de **14 000 €** est inscrite au titre du soutien au fonctionnement (25% des dépenses de fonctionnement n-1) versée par l'Etat via le FNADT.

### e) Les produits des services : 1,1 M€

Ce poste comprend les produits liés à l'application de nos tarifs de fréquentation, les loyers tirés de nos locaux mis en location.

Les recettes issues des **tarifs des services** sont inscrites à hauteur de **755 230 €**. Elles se présentent globalement en stabilité. Leur répartition par service s'établit comme suit:

	BP 2018	Réalisé 2018	BP 2019	écart réalisé n-1
Centre aquatique La Vague	255 000 €	352 132 €	350 000 €	-2 132 €
Conservatoire de musique	160 000 €	160 140 €	160 000 €	-140 €
Danse	45 000 €	50 291 €	45 000 €	-5 291 €
Musiques actuelles	6 070 €	4 991 €	6 370 €	1 380 €
Camping	52 000 €	55 096 €	52 000 €	-3 096 €
Musée	45 000 €	35 386 €	45 000 €	9 614 €
Aire d'accueil des gens du	34 000 €	42 229 €	37 000 €	-5 229 €
Services communs jeunesse	17 100 €	21 426 €	27 000 €	5 574 €
Médiathèque	4 700 €	6 945 €	6 500 €	-445 €
Ludothèque	4 400 €	4 745 €	5 860 €	1 115 €
SERE	10 500 €	12 098 €	10 500 €	-1 598 €
Plateforme bois déchiqueté	10 000 €	5 596 €	10 000 €	4 404 €
Cybercentre	2 000 €	1 251 €	- €	-1 251 €
<b>TOTAL</b>	<b>645 770 €</b>	<b>752 325 €</b>	<b>755 230 €</b>	<b>2 905 €</b>



## Les recettes tarifaires 2019 par compétence

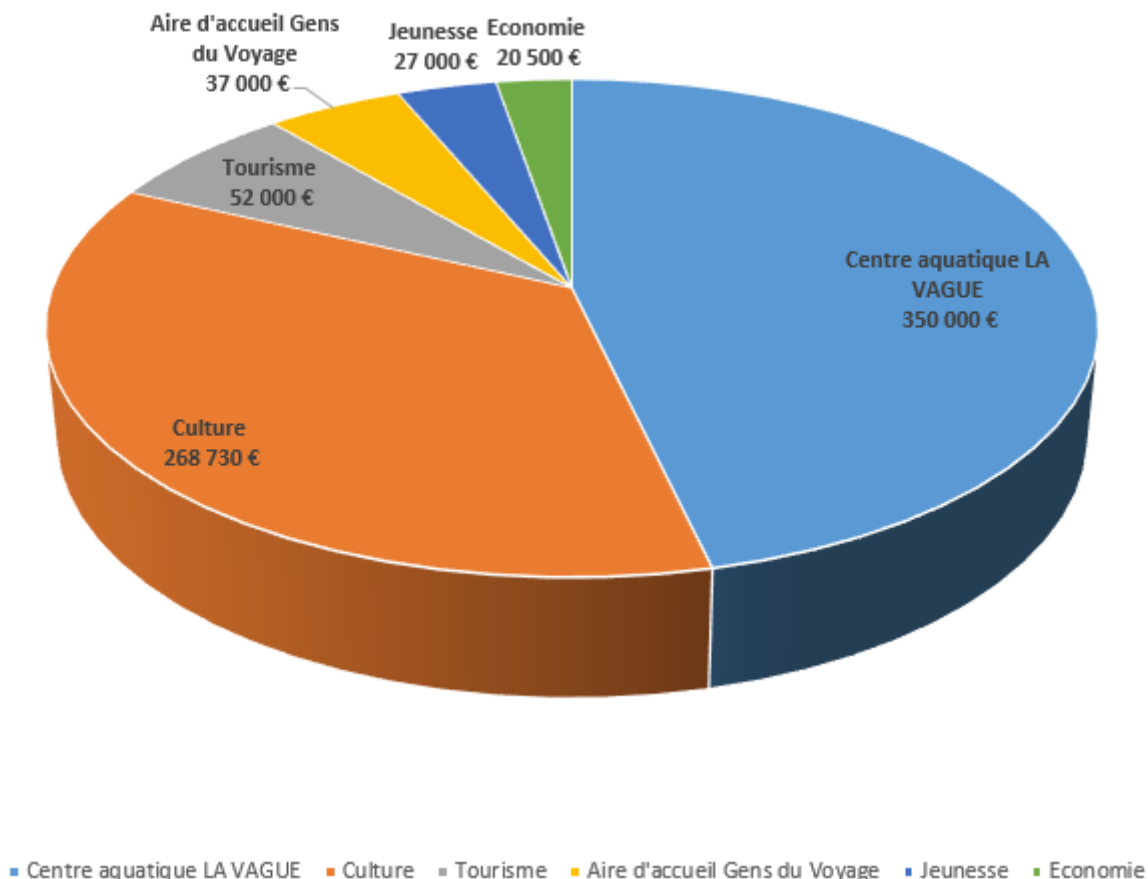
Envoyé en préfecture le 08/04/2019

Reçu en préfecture le 08/04/2019

Affiché le

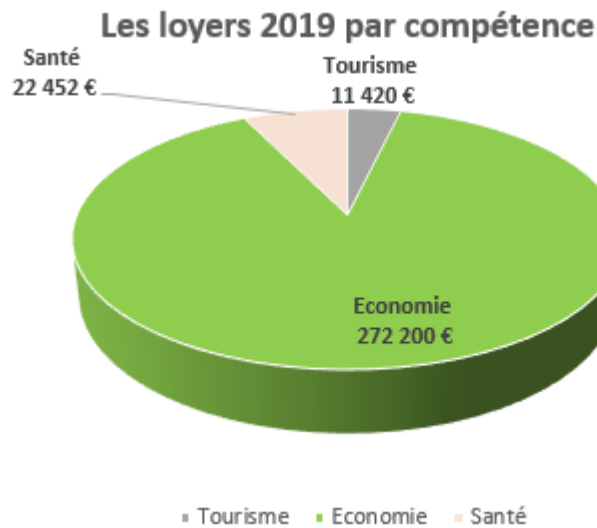
**SLO**

ID : 053-200055887-20190404-CC040419DELIB13-DE



Nos loyers 2019 sont budgétés à hauteur de **306 072 €**. Leurs montants sont globalement ajustés aux réalisés 2018. Le service de la SERE prévoit une baisse de recette en raison du départ de 3 entreprises (compensés en cours d'année mais avec une période de vacance).

	BP 2018	Réalisé 2018	BP 2019	écart réalisé n-1
Gendarmeries	141 500 €	141 590 €	141 500 €	-90 €
Cinéma	10 000 €	- €	- €	0 €
Bateau Promenade	9 600 €	9 504 €	9 600 €	96 €
Forum	1 400 €	2 100 €	1 820 €	-280 €
Fermages	6 400 €	5 626 €	6 400 €	774 €
Terrain Ricordeau	1 600 €	2 017 €	2 000 €	-17 €
SCIC Bois déchiqueté	2 400 €	2 400 €	2 400 €	0 €
LA POSTE	20 000 €	19 532 €	20 000 €	468 €
Pôle santé Lassay	24 630 €	22 597 €	22 452 €	-145 €
SERE	18 000 €	22 537 €	20 000 €	-2 537 €
Imprimerie Solidaire	71 500 €	69 895 €	71 500 €	1 605 €
Atelier artisanal Le Horps	3 000 €	150 €	- €	-150 €
Local Lecornu Lassay	8 400 €	8 400 €	8 400 €	0 €
<b>TOTAL</b>	<b>318 430 €</b>	<b>306 348 €</b>	<b>306 072 €</b>	<b>-276 €</b>



A ce poste enfin, on trouve également la recette de **72 400 €** pour le remboursement de la part des agents au titre des chèques déjeuners. Ce chiffre comprend la part Ville de Mayenne dans le cadre de la gestion unifiée qui fera l'objet d'un remboursement à la Ville de Mayenne (41 300 €).

#### **f) Le remboursement des budgets annexes pour le personnel pris en charge et l'excédent des budgets de zones : 1,4M€**

Le budget général prend en charge mensuellement les traitements et charges des agents affectés aux budgets annexes du SPANC pour **63 550 €**, au service Prestations de services pour **270 370 €**, au budget déchets ménagers pour **990 180 €** ainsi qu'au LEADER pour **62 600 €**. Ces budgets annexes viennent rembourser en fin d'année le budget général des charges de personnel.

Nous inscrivons une recette de **64 536 €**, contrepartie de l'excédent prévisionnel 2019 du budget de la zone des Haras suite à une vente de terrains réalisée en ce début d'année 2019 de 108 236 €.

#### **g) Les remboursements des communes : 9,8M€**

Les recettes relèvent de 5 ordres :

1. La **Gestion Unifiée du Personnel**: la Ville de MAYENNE compense les charges de personnel supportées par Mayenne Communauté pour son compte. Une recette de **8 688 245 €** est attendue. Elle est répartie en 8 606 900 € au titre des remboursements pour les traitements et charges ; 46 700 € au titre des remboursements pour la formation du personnel, 30 000 € au titre des remboursements pour le nettoyage des vêtements de travail et 4 645 € au titre du remboursement pour la subvention à l'Amicale du personnel.
2. Les **services communs** :  
 Autorisation Droits des Sols : 85 000 € de remboursements des 27 communes adhérentes.  
 Service commun jeunesse : 178 434 € de recettes attendues des 32 communes adhérentes.
3. les remboursements du **contingent incendie** des communes de l'ex CCPM pour **817 300 €**.
4. les **remboursements d'autres organismes** (CCAS du Horps, Lycée Léonard de Vinci) pour des animations assurées par le personnel du conservatoire de musique (**4 219 €**) et des 3 autres EPCI pour leur contribution à Croq les Mots Marmot (**27 474 €**).

5. Les **remboursements de charges diverses** s'élèvent pour 2019 à **40 034 €**. On trouve notamment les remboursements des taxes foncières qui relève pour 30 000 € de l'Imprimerie Solidaire pour encore les remboursements des dépenses d'eau et de gaz (à hauteur de 70%) par le Kiosque pour les locaux administratifs.

## h) Les autres recettes : 230 500 €

Les autres recettes comprennent les remboursements perçus en compensation des arrêts maladie du personnel budgétés pour **168 500 €**, la valorisation du stock de la boutique du musée pour **28 000 €**. Ces deux recettes constituent la totalité du chapitre 013 "atténuations de charges".

Des recettes exceptionnelles sont budgétées pour **14 000 €** dont 12 000 € affectés aux mandats annulés sur des exercices antérieurs.

Les recettes exceptionnelles intègrent au niveau du réalisé les cessions immobilières (24 360 € de recettes réalisées en 2018) avec la cession d'un chariot élévateur. Alors que la réalisation s'impute au chapitre des produits exceptionnels (c/775), leur prévision budgétaire s'impute en recette de la section d'investissement (c/024) ce qui explique l'absence de prévision budgétaire pour 2018 et l'écart constaté à ce poste de recettes entre le réalisé et le budgété 2019. A noter qu'en 2018, nous avons perçu une recette exceptionnelle de 72 467 € avec l'excédent de trésorerie du Pays de Haute Mayenne faisant suite à sa dissolution.

Enfin, une redevance de **20 000 €** est attendue de la SCIC cinéma calculée sur la base de 5% des recettes de l'exploitant de 2018 (conformément au bail emphytéotique administratif de 2017).

## i) La synthèse des recettes réelles de fonctionnement 2019 par chapitre

chap.	Intitulé	RECETTES		
		BUDGET 2018	Réalisé 2018	BUDGET 2019
013	Atténuations de charges	237 800	209 063	196 500
70	Produits des services	10 961 239	10 769 541	11 191 936
73	Impôts et taxes	14 191 772	14 513 656	14 525 292
74	Dotations et participations	4 133 768	4 104 496	4 086 123
75	Autres produits gestion	1 662 682	1 305 061	1 260 308
77	Produits exceptionnels	74 467	99 739	14 000
	<b>TOTAL R.R.F.</b>	<b>31 261 728</b>	<b>31 001 556</b>	<b>31 274 159</b>

Globalement les recettes réelles de fonctionnement 2019 évoluent faiblement (0,9%) par

rapport au réalisé 2018 (+ 272 603 €). Deux postes de recettes et expliquent leur dynamisme :

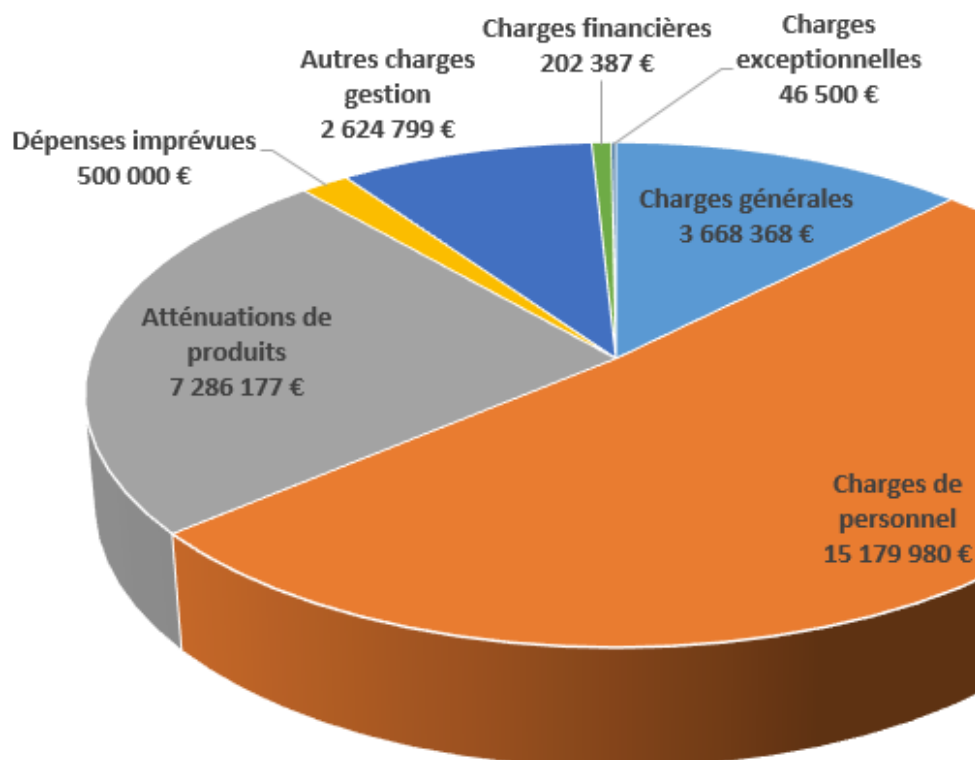
1/Les participations des organismes extérieurs avec les effets de

- La convention intercommunale d'appui aux projets culturels avec le Département et la DRAC (+ 6 680€),
- Des subventions Leader pour les rencontres de l'emploi de la SERE et les animations du musée (+29 200€),
- Des subventions FNADT (ETAT) pour les rencontres de l'emploi de la SERE (+ 19 000€)
- Des participations de la CAF pour le service commune jeunesse élargi (+ 20 000€).

2/ Les remboursements des communes avec les effets de la progression du remboursement de la Ville au titre de la gestion unifiée du personnel (+ 294 463 €), de la progression des remboursements de communes liées aux adhésions au service commun jeunesse (+35 739 €) et de la progression des remboursements des 3 communautés de communes dans le cadre de l'action Croq les Mots (+ 18 870 €).

Ces recettes réelles de fonctionnement 2019 (31 274 159 €) additionnées aux opérations d'ordre de 242 556 € (amortissements des subventions d'équipement reçues) et à la reprise anticipée du résultat reporté de 2018 de 10 087 408 € composeront les recettes de fonctionnement 2019 pour un total de **41 604 123 €**.

## 2. LES DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT



		DÉPENSES		
chap.	Intitulé	BUDGET 2018	Réalisé 2018	BUDGET 2019
012	Charges de personnel	15 517 241	15 138 518	15 179 980
011	Charges générales	3 522 728	3 015 879	3 668 368
014	Atténuations de produits	7 309 219	7 309 219	7 286 177
022	Dépenses imprévues	56 458		500 000
65	Autres charges gestion	3 734 178	1 913 021	2 624 799
66	Charges financières	219 000	203 074	202 387
67	Charges exceptionnelles	8 500	6 447	46 500
<b>TOTAL D.R.F.</b>		<b>30 367 324</b>	<b>27 586 159</b>	<b>29 508 211</b>

### a) Les dépenses de personnel – chapitre 012 (15,2 M€)

#### Éléments structurels :

Prévisions budgétaires réalisées dans un contexte de très forte mobilité professionnelle. Au-delà, des onze départs à la retraite attendus, de nombreux postes sont actuellement à pourvoir. En outre, les difficultés de recrutement bousculent parfois les réorganisations annoncées.

A noter :

- Le CESAM devenant intercommunal, le nombre de jours d'animation prévu est très nettement supérieur à celui réalisé en 2018.
- Le dispositif « TAPS » est reconduit sur 12 mois.

### ○ Mouvements :

Sauf exception (2 agents sur les 11 futurs retraités) sont remplacés à l'échelon des gilles indiciaires.

Création de quatre postes statutaires :

- Un poste pour l'entretien des locaux non sportifs au service entretien des bâtiments
- Un poste de couvreur au service bâtiment
- Un poste de responsable du pôle bâtiment
- Un poste d'auxiliaire de puéricultrice pour le service relais des assistantes maternelles.

Nomination stagiaire d'un agent au poste d'adjoint du patrimoine au musée

Réintégration d'un agent au service informatique, sur le grade de rédacteur, actuellement en congé parental à compter de mars 2019.

Licenciement pour inaptitude physique du collaborateur de cabinet dont l'indemnité de licenciement devrait s'élever à 19 000€.

Création deux postes à pourvoir sous CDD :

- Un poste de médiateur au « grand Nord » pour gérer l'accueil dans le hall
- Un poste de magasinier pour 6 mois, service bâtiment

### ○ Avancements d'échelon / Avancements de grade :

- Montant attendu pour les avancements d'échelon : 56 500€.
- Une provision de 35 600€ est proposée pour les avancements de grade.

### ○ Nouveau contrat assurance statutaire :

Avec le nouveau contrat d'assurance pour le personnel de Mayenne Communauté au 1<sup>er</sup> janvier 2019, la couverture des risques a été revue à la baisse, afin d'opter pour le taux de 1,84 % de la masse salariale (contribution évaluée à 32 600 €). A cette charge, s'ajoutent les frais de gestion à verser au centre de gestion départemental d'un montant estimé à 7 800 €.

### ○ Contrats aidés et apprentissage :

- Il est prévu de recruter 3 apprentis : service espaces verts, service bâtiments et Maison de la petite enfance. Mayenne Communauté emploierait ainsi 4 apprentis en comptant celui actuellement en fonction à la restauration municipale.
- Un seul agent sous contrat d'avenir dont l'échéance est fixée en septembre 2019.

### ○ Stagiaire écoles (sur 4 ou 6 mois maximum) :

Cinq stagiaires attendus pour les services suivants : ressources humaines, informatique, SERE, médiathèque et services communs urbanisme. Pour un coût global de 10 800 €

### ○ Gestion des absences, complément des temps partiel et agents en disponibilités :

3 congés de maternité et 8 agents en disponibilité. Une enveloppe de 667 300 € est destinée à assurer le remplacement de ces agents.

### ○ Besoins saisonniers ou occasionnels :

- Besoins Saisonniers : 199 200 €
- Besoins occasionnels : 205 100 €

Les besoins occasionnels correspondent à des renforts, ils concernent les services suivants (espaces verts, propreté urbaine, restaurant scolaire, secrétariat des affaires scolaires, centre aquatique). Au-delà des renforts, cette enveloppe est aussi dédiée à des besoins spécifiques : distribution des journaux municipal et communautaire, recensement et animations culturelles par le conservatoire intercommunal et soulager l'équipe du musée qui effectue de nombreuses heures en lien avec l'amplitude d'ouverture du musée.

○ Personnel mis à disposition

Mises à disposition dans le cadre de convention avec d'autres mises à dispositions individuelles d'agents relevant de la Ville (24 700 €).

**Eléments conjoncturels :**

Progression des charges pour 2019 essentiellement en lien avec la mise en œuvre du second volet du PPCR (initialement prévu en 2018 et reporté en 2019). Progression masquée par le jeu des mobilités et notamment le départ à la retraite de personnes au sommet de leur grade.

-Revalorisation indiciaire des agents des catégories A B et C au 1<sup>er</sup> janvier 2019 Coût estimé à 40 000 €.

-Reclassement des éducateurs de jeunes enfants en catégorie A au 1<sup>er</sup> février 2019 (3 agents concernés).

Elections européennes : 10 000€ prévus (hors défiscalisation des heures supplémentaires).

A noter, les éventuelles revalorisations du smic n'ont pas été prises en compte dans cette prévision budgétaire. Or, elles vont provoquer une progression du taux de rémunération de nos agents contractuels. Impact estimé à 18 000 €.

Pas d'inscription pour la Gipa. Pour mémoire, en 2018, son montant s'est élevé à 1 500 €.

**Recettes :**

Total recettes : 8 626 800€

Mise à disposition de personnel : 11 200 €.

Remboursements des charges et traitements des personnels transférés : 8 350 100 €.

Autres recettes (1) :

- Indemnités journalières	74 600 €
- Compensation SFT	64 800 €
- Subvention contrat avenir	8 200 €
- Décharges syndicales	11 000 €
- Congés de paternité	1 000 €
- Participation CNAS	17 100 €
- Chèques déjeuner	72 400 €
-Remboursement facturation CDG53	4 400 €
-Trop versé sur exercice antérieur	12 000 €
<b>Total :</b>	<b>265 500€</b>

(1)Recettes dont une partie (157 600 €) est reversée à la Ville de Mayenne.

**Formation :**

Enveloppe proposée : 71 000 € (frais de déplacement inclus) dont 42 300 € au titre des agents Ville de Mayenne.

**b) Les charges à caractère général – chapitre 011 (3,7 M€)**

Les dépenses à caractère général s'élèvent pour 2019 à **3 668 368 €**. Elles présentent une augmentation de **21,7%** par rapport au réalisé 2018 (+653 489 €) et de 4,2% par rapport au budget 2018 (BP +DM) à +146 640.



**Classement des dépenses du chapitre par gestionnaire :**

Gestionnaire du chapitre 011 - charges à caractère général	BP 2018	CA 2018	BP2019	Ecart BP à BP	Ecart BP à Réalisé
<b>MOYENS GENERAUX</b>					
Assurances	39 750,00 €	26 308,12 €	28 000,00 €	- 11 750,00 €	1 691,88 €
Communication	68 740,00 €	36 774,98 €	52 430,00 €	- 16 310,00 €	15 655,02 €
Coordination des serv techn.	7 520,00 €	16 824,62 €	10 520,00 €	3 000,00 €	- 6 304,62 €
Espaces verts	31 700,00 €	7 478,01 €	15 705,00 €	- 15 995,00 €	8 226,99 €
Bâtiments	- €	7 172,27 €	29 400,00 €	29 400,00 €	22 227,73 €
Bureau d'études bâtiments	40 520,00 €	43 172,59 €	47 500,00 €	6 980,00 €	4 327,41 €
Voirie		1 063,02 €		- €	- 1 063,02 €
Garage		5 850,75 €	5 600,00 €	5 600,00 €	- 250,75 €
Urbanisme	5 253,00 €	6 544,40 €	5 703,00 €	450,00 €	- 841,40 €
Eau	68 550,00 €	53 311,03 €	63 550,00 €	- 5 000,00 €	10 238,97 €
Electricité	228 710,00 €	216 578,42 €	234 326,00 €	5 616,00 €	17 747,58 €
combustibles	102 400,00 €	109 065,93 €	95 713,00 €	- 6 687,00 €	- 13 352,93 €
entretien chaudières		19 096,75 €	10 470,00 €	10 470,00 €	- 8 626,75 €
Entretien des locaux	100 335,00 €	72 314,19 €	79 200,00 €	- 21 135,00 €	6 885,81 €
Moyens généraux	908 416,00 €	882 477,75 €	951 196,00 €	42 780,00 €	68 718,25 €
Ressources humaines	103 170,00 €	106 017,57 €	113 650,00 €	10 480,00 €	7 632,43 €
Paie Indemnité comptable	4 050,00 €	4 092,69 €	5 330,00 €	1 280,00 €	1 237,31 €
Formation	81 000,00 €	47 735,04 €	71 000,00 €	- 10 000,00 €	23 264,96 €
Hygiène et sécurité	20 642,00 €	19 110,68 €	21 500,00 €	858,00 €	2 389,32 €
Commande publique	35 000,00 €	39 672,13 €	36 920,00 €	1 920,00 €	- 2 752,13 €
Informatique	101 116,00 €	104 274,34 €	115 507,00 €	14 391,00 €	11 232,66 €
Finances	115 950,00 €	174 135,96 €	155 486,00 €	39 536,00 €	- 18 649,96 €
MSAP	2 600,00 €	3 924,37 €	2 600,00 €	- €	- 1 324,37 €
Accessibilité	484,00 €	- €	484,00 €	- €	484,00 €
<b>SOUS TOTAL</b>	<b>2 065 422,00 €</b>	<b>2 002 995,61 €</b>	<b>2 151 306,00 €</b>	<b>85 884,00 €</b>	<b>148 310,39 €</b>

*Communication* : en 2019 on note une dépense nouvelle de 4 000 € pour l'impression des affiches destinée à promouvoir une action de Mayenne Communauté sur le bus de la Ville.

*Espaces verts* : externalisation pour la tonte des bassins d'orage (Système Bée) et pour la tonte et l'égavage du camping.

*Bâtiments* : crédit fournitures d'entretien adapté au réalisé 2018 et complété de 5 000 € pour le Grand Nord et de 5 000 € pour la Vague ; Externalisation de la pose de moquette et de stands pour les 2 rencontres de l'emploi (14 000€).

*Bureau d'études bâtiments* : crédit adapté au réalisé 2018 pour l'intervention sur nos bâtiments.

*Eau* : crédit 2019 augmenté de 13 000 € pour la Vague avec un crédit annuel calculé selon une consommation annuelle de 14 000m<sup>3</sup> à 3,17 €/m<sup>3</sup> arrondi à 50 000 € pour les derniers calages de mise en service.

*Electricité* : les 3 plus grosses dépenses : La VAGUE : 127 052 € ; Le Grand Nord : 40 275 € et l'aire d'accueil des gens du voyage : 26 962 €

Pour les bâtiments avec du chauffage électrique, une correction climatique de l'année précédente est calculée par rapport à la moyenne des 10 dernières années de + 5% (selon le degré jour unifié et sur la base d'un chauffage correspondant à 80% de la facture d'électricité).

Notre prévision budgétaire intègre une augmentation du prix de l'électricité de 3,5% pour les tarifs bleus et de 11,2% pour les BT>36Kva sur l'offre négociée par le TEM 53.

*Moyens généraux* : nous notons un écart avec le réalisé de 68 718 € qui a pour origine l'augmentation de la contribution au SDIS (+ 19 654 €), l'inscription d'une étude de 50 000 € pour du marketing territorial (50 000 € inscrite au BP 2019 mais non réalisée en 2018).

*Formation* : le budget est revu à la baisse de 10 000 € par rapport au BP 2018.

*Informatique* : le crédit maintenance des logiciels est revu à la hausse de 15 125 € par



rapport au réalisé.

**Finances** : est inscrit un crédit de 30 000 € pour la dépense travail des agents de la Ville. Le budget 2018 a supporté l'assurance dommage ouvrage du cinéma (7 560 €).

Gestionnaire du chapitre 011 - charges à caractère général	BP 2018	CA 2018	BP2019	Ecart BP à BP	Ecart BP à Réalisé
<b>TOURISME</b>					
Forum Jublains	2 600,00 €	1 812,18 €	2 500,00 €	- 100,00 €	687,82 €
animations Jublains	2 015,00 €	1 910,53 €	3 500,00 €	1 485,00 €	1 589,47 €
Aires campings cars	250,00 €	- €	250,00 €	- €	250,00 €
Bateau promenade	12 355,00 €	9 551,87 €	12 150,00 €	- 205,00 €	2 598,13 €
camping	64 260,00 €	17 827,04 €	20 960,00 €	- 43 300,00 €	3 132,96 €
Tourisme	82 277,00 €	74 426,04 €	73 360,00 €	- 8 917,00 €	- 1 066,04 €
<b>SOUS TOTAL</b>	<b>163 757,00 €</b>	<b>105 527,66 €</b>	<b>112 720,00 €</b>	<b>- 51 037,00 €</b>	<b>7 192,34 €</b>

Les crédits affectés au Tourisme 2019 du chapitre des charges à caractère général sont en recul de 51 037 € par rapport au budget voté en 2018 et en progression de 7 192 € par rapport au réalisé 2018.

Le budget 2018 a supporté une dépense de 12 000 € au titre de l'étude sur l'élaboration de la stratégie touristique. Aucune dépense n'est inscrite en étude en 2019. Le camping ajuste ses crédits au réalisé 2018 et revoit à la hausse son crédit affecté aux fournitures d'entretien compte tenu de sa programmation de petits travaux d'entretien à mener en cours d'année.

Gestionnaire du chapitre 011 - charges à caractère général	BP 2018	CA 2018	BP2019	Ecart BP à BP	Ecart BP à Réalisé
<b>CULTURE</b>					
Culture	227 378,02 €	173 424,57 €	172 640,00 €	- 54 738,02 €	- 784,57 €
Pays d'arts et d'histoire	25 288,00 €	16 943,66 €	25 290,00 €	2,00 €	8 346,34 €
Conservatoire	49 693,00 €	48 439,03 €	49 296,00 €	- 397,00 €	856,97 €
Médiathèque	319 475,00 €	209 590,83 €	327 792,00 €	8 317,00 €	118 201,17 €
Cybercentre	3 305,00 €	159,72 €	- €	- 3 305,00 €	- 159,72 €
Musée	162 808,00 €	133 911,64 €	166 343,00 €	3 535,00 €	32 431,36 €
Ludothèque	7 495,00 €	7 114,09 €	4 795,00 €	- 2 700,00 €	- 2 319,09 €
<b>SOUS TOTAL</b>	<b>795 442,02 €</b>	<b>589 583,54 €</b>	<b>746 156,00 €</b>	<b>- 49 286,02 €</b>	<b>156 572,46 €</b>

Globalement la compétence Culture ressort au Budget 2019 avec une économie de 49 286 € par rapport au budget primitif précédent et dans le même temps présente une plus-value de 156 572 € par rapport au budget réalisé en 2018.

Au niveau de la médiathèque, est budgétée en 2019 le solde de la prestation de dépoussiérage et de désinfection des réserves pour 104 657 € alors que le réalisé 2018 se situe à 13 444 € sur ce marché. Autre impact qui explique l'écart entre le réalisé 2018 et le budgété 2019, la dépense nouvelle liée à l'espace bidouillerie. A noter que le crédit annuel de fourniture de livres et disques est maintenu à son niveau du budget 2018 à savoir 126 400 € (réalisé 2018 à 122 442€).

Au niveau du musée, le crédit de fournitures pour la boutique est augmenté de 2 000€ pour l'achat de médailles (la plus grosse vente en nombre). Est budgété l'achat de convecteurs pour le pallier bas du château et dans la salle carcérale dans le but de maintenir la température à 18° pour la conservation des collections. Ce budget 2019 intègre les crédits nécessaires à l'exposition « Fort contemporain » programmée du 21 juin au 6 octobre inscrits pour un total de 35 000 €.

Gestionnaire du chapitre 011 - charges à caractère général	BP 2018	CA 2018	BP2019	Ecart BP à BP	Ecart BP à Réalisé
<b>JEUNESSE</b>					
Ex espaces jeunes de LASSAY	67 350,00 €	53 656,03 €	96 217,00 €	28 867,00 €	42 560,97 €
Ex Ados com	7 000,00 €	12 506,29 €	14 624,00 €	7 624,00 €	2 117,71 €
Ex CESAM			18 732,00 €	18 732,00 €	18 732,00 €
RAM	9 722,00 €	9 888,84 €	6 470,00 €	- 3 252,00 €	- 3 418,84 €
<b>SOUS TOTAL</b>	<b>84 072,00 €</b>	<b>76 051,16 €</b>	<b>136 043,00 €</b>	<b>51 971,00 €</b>	<b>59 991,84 €</b>

Au niveau du *RAM*, l'économie s'explique par la fin de la location en crédit-bail du véhicule (acquisition du véhicule réalisée en 2018).

Les *services jeunesse* de Mayenne Communauté sont désormais fusionnés pour former le service commun jeunesse regroupant 32 communes adhérentes avec pour objectif d'optimiser de fonctionnement des trois accueils de loisirs destinés aux adolescents. Ce regroupement comprend un nouveau service, le CESAM géré jusqu'en 2018 par la Ville de MAYENNE d'où pour Mayenne Communauté une dépense nouvelle de 18 732 €. Le nombre de communes adhérentes passant de 29 en 2018 à 32 en 2019, fait augmenter logiquement les dépenses de fonctionnement du service (plus d'animations organisées).

Gestionnaire du chapitre 011 - charges à caractère général	BP 2018	CA 2018	BP2019	Ecart BP à BP	Ecart BP à Réalisé
<b>LA VAGUE</b>					
Sports la Vague	118 355,00 €	96 677,56 €	171 760,00 €	53 405,00 €	75 082,44 €
<b>SANTE</b>					
Coordination santé	71 516,00 €	9 653,30 €	88 900,00 €	17 384,00 €	79 246,70 €
<b>AIRE D'ACCUEIL GENS DU VOYAGE</b>					
Gens du voyage	13 550,00 €	14 002,27 €	12 950,00 €	- 600,00 €	- 1 052,27 €
<b>SOUS TOTAL</b>	<b>203 421,00 €</b>	<b>120 333,13 €</b>	<b>273 610,00 €</b>	<b>70 189,00 €</b>	<b>153 276,87 €</b>

*La Vague* : l'écart avec le réalisé s'explique par la dépense nouvelle d'entretien externalisée des locaux (+ 70 000€).

*Santé* : l'écart trouve son origine dans les loyers (+ 38 880 €) et charges annuels (14 820 €) du pôle santé de Mayenne dus à LMA. Autre crédit nouveau celui prévu pour l'entretien du bâtiment du pôle de santé de Lassay à hauteur de 6 000€. Enfin un crédit de 25 000 € est inscrit pour les actions du Contrat Local de Santé 2019.

Gestionnaire du chapitre 011 - charges à caractère général	BP 2018	CA 2018	BP2019	Ecart BP à BP	Ecart BP à Réalisé
<b>LOGEMENT</b>					
Logement PLH ;SCOT; PLUI	76 600,00 €	79 556,23 €	134 540,00 €	57 940,00 €	54 983,77 €
<b>ENVIRONNEMENT URBANISME</b>					
Environnement	24 450,00 €	4 250,73 €	23 959,00 €	- 491,00 €	19 708,27 €
<b>SOUS TOTAL</b>	<b>101 050,00 €</b>	<b>83 806,96 €</b>	<b>158 499,00 €</b>	<b>57 449,00 €</b>	<b>74 692,04 €</b>

Dans le cadre du logement, les animations OPAH Renouvellement Urbain sont inscrites pour 11 340€, les honoraires du commissaire enquêteur pour le SCOT PLUI sont budgétés à hauteur de 30 000 €. Au total ce compte des honoraires passe d'un réalisé à 61 492 € à un budget 2019 de 126 480 € dont un crédit de 70 140 € dans le cadre du marché avec SOLIHA pour l'animation et le suivi du PIG et dont un crédit de 15 000 € pour le programme d'actions sur la biodiversité.

En matière d'environnement un crédit d'étude de 5 000 € est ouvert pour Gemapi. Autre crédit nouveau une cotisation de 6 000 € à Polleniz (ragondins). Est prévue une dépense de 5 000 € pour l'entretien par curage des 2 barrages lors du retrait des vannes.

Enfin est intégrée au budget 2019 une dépense nouvelle pour le Plan Climat Air Energie (PCAET) à titre de remboursement de frais à la Communauté de Communes de l'Ernée pour 3 550 € (la prise en charge d'une partie du poste du technicien mis à disposition est prévue

Gestionnaire du chapitre 011 -	BP 2018	CA 2018	BP2019	Ecart BP à BP	Ecart BP à Réalisé
<b>ECONOMIE</b>					
Fonderie	21 000,00 €	8 292,30 €	6 000,00 €	- 15 000,00 €	- 2 292,30 €
Mission économique	79 420,00 €	20 172,46 €	75 050,00 €	- 4 370,00 €	54 877,54 €
Martigné Halte fluviale	160,00 €	504,80 €		- 160,00 €	- 504,80 €
zones industrielles	8 500,00 €	8 611,69 €	8 500,00 €	- €	- 111,69 €
<b>SOUS TOTAL</b>	<b>109 080,00 €</b>	<b>37 581,25 €</b>	<b>89 550,00 €</b>	<b>- 19 530,00 €</b>	<b>51 968,75 €</b>

La SERE prévoit une étude de 20 000 € intitulée CNRS entreprises et RH ; En 2019 sont programmées 2 rencontres de l'emploi dont une consacrée aux jeunes. Les dépenses afférentes à ces 2 rencontres de communication/réception sont budgétées pour 22 000 € (avec en contrepartie une recette FNADT et Leader).

### **c) Les subventions et participations obligatoires – chapitre 65 (2,6M€)**

Ce poste s'élève pour 2019 à **2 624 799 €**. Il présente une progression de 711 778 € par rapport au réalisé 2018.

Il se compose essentiellement de 7 postes dont 3 postes nouveaux par rapport à 2018 :

Des subventions versées aux associations : elles représentent une dépense de **1 284 531 €**, soit 48,9% du chapitre 65. A noter que les subventions enregistrent une hausse de 12 113 € par rapport au réalisé 2018 de 1 272 418 €, soit + 0,95% (cf. détail ci-après),

Des indemnités des élus inscrites avec les charges et la formation à **210 750 €**, elles demeurent stables (réalisé 2018 à 209 799€),

De la contribution au service incendie pour les communes de l'ex CCHL prévue à hauteur de **156 500 €** (dépense en progression de 2,5% avec un réalisé 2018 à 152 710 €),

De la prise en charge du déficit des zones d'activités 2018 de Poirsac 3 et La Lande pour **147 678 €** et celle de 2019 pour **692 005 €**.

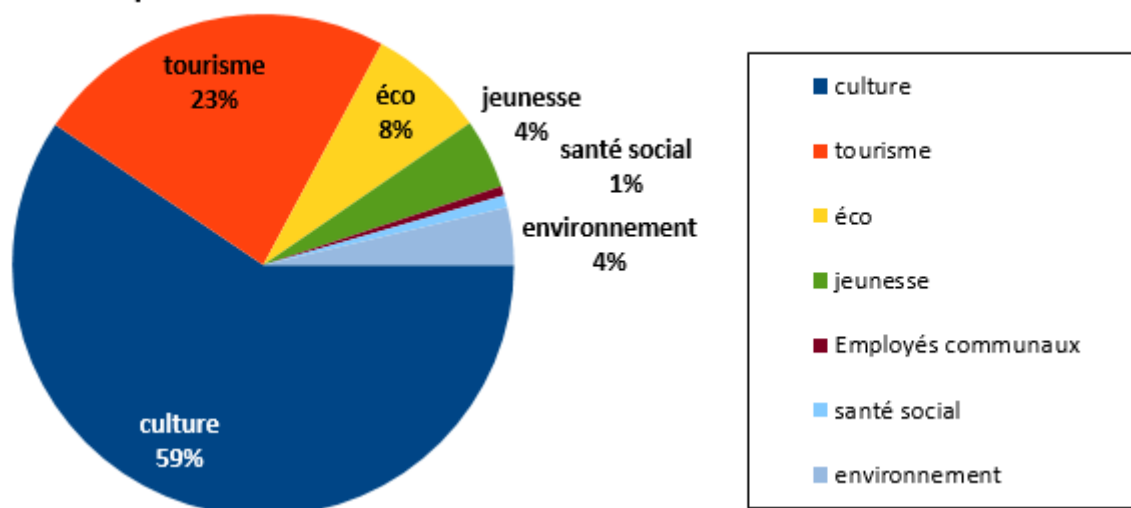
De la contribution à LMA (dépense nouvelle) pour l'inoccupation du cabinet St Martin budgétée à hauteur de **43 200 €**

De la contribution au syndicat mixte du bassin de l'Aron (dépense nouvelle) pour 25 633 € dans le cadre de la compétence GEMAPI,

De la contribution à la Communauté de Communes du Bocage Mayennais (dépense nouvelle) pour le financement du poste d'animation dans le cadre de la compétence GEMAPI : **10 000€**.

Détail des subventions aux associations pour 2019 (1 284 531 €) par compétence :

#### **la répartition des subventions 2019 de MAYENNE COMMUNAUTE**



**La culture = 763 671 €**

Associations	Montant attribué en 2018	Montant proposé 2019
<b>LE KIOSQUE</b>	<b>504 668,00</b>	<b>512 668,00</b>
Le Kiosque	504 668,00	512 668,00
<b>Action culturelle</b>	<b>198 547,00</b>	<b>188 347,00</b>
Amis du Château de Lassay	7 000,00	5 000,00
Association des CABANONS	2 000,00	3 200,00
Club Photo d'Aron	2 500,00	
Compagnie OH !	10 000,00	11 500,00
Foins de la Rue : foins d'hiver	8 700,00	3 000,00
Hop Compagnie	13 500,00	10 500,00
Les Amis de Bernard Chardon	3 000,00	
Les Entrelacés – Festival des Arts de la Rue	36 500,00	37 000,00
Les Mains vertes		2 000,00
Mémorial des déportés	1 000,00	1 800,00
Patrimoine du Pays de Mayenne	1 100,00	1 100,00
T atrium	3 000,00	3 000,00
Tribu Familia	110 247,00	110 247,00
<b>Expression musicale, lyrique et chorégraphique</b>	<b>8 856,00</b>	<b>10 856,00</b>
AMADEUS	436,00	436,00
Association Familiale Rurale de Contest	600,00	600,00
Chantemayne	700,00	700,00
Forte Piano	2 000,00	4 000,00
Orchestre Harmonie du pays de Mayenne	2 560,00	2 560,00
Orchestre Symphonique Haute Mayenne	2 560,00	2 560,00
<b>Cinéma</b>	<b>65 000,00</b>	<b>48 000,00</b>
Atmosphères 53	30 000,00	30 000,00
SCIC Cinéma le Vox 6718	35 000,00	18 000,00
<b>Divers</b>		
Patrimoine Hospitalier de Mayenne		3 000,00
<b>Bibliothèques et médiathèques</b>	<b>800,00</b>	<b>800,00</b>
Association Au Fil des Pages	800,00	800,00
	<b>777 871,00</b>	<b>763 671,00</b>

**Le tourisme = 300 352 €**

Associations	Montant attribué 2018	Montant proposé 2019
Office de Tourisme Vallée de Haute Mayenne (dont animations Lassay)	293 741,00	243 822,00
OT pour forum de Jublains		55 800,00
OT pour Bateau promenade		
Association de Randonneurs du Pays de Mayenne	580,00	280,00
Plaisanciers de Montgiroux	450,00	450,00
	<b>294 771,00</b>	<b>300 352,00</b>

**L'économie = 97 482 €**

Associations	Montant attribué 2018	Montant proposé 2019
- GIP – Fonctionnement		
- Mission Locale	41 982,00	41 982,00
- Coodémarrage 53	4 500,00	4 500,00
- Initiative Mayenne	15 000,00	15 000,00
- BGE – Boutique de gestion	4 500,00	4 500,00
- APESA 53	0,00	
- Chambre de commerce et d'industrie	15 650,00	28 000,00
Solidarité Paysans	500,00	500,00
ASCAPE	1 000,00	1 000,00
ADIE Association pour le droit à l'initiative économique	2 000,00	2 000,00
U.C.A.V.M.		
	<b>85 132,00</b>	<b>97 482,00</b>

**La jeunesse = 57 700€**

Associations	montant attribué 2018	Montant proposé 2019
- Aid à Dom	14 500,00	14 500,00
- les POSSIBLES Point Information Jeunesse	40 000,00	40 000,00
- Associations de jeunes de l'ex CCHL	300,00	1 200,00
CESAM		2 000,00
	<b>54 800,00</b>	<b>57 700,00</b>

**Les employés intercommunaux 7 704 €**

Associations	montant attribué 2018	montant proposé 2019
- Employés communaux	5 531,65	5 532,00
- Conseil de Développement		2 171,95
	<b>5 531,65</b>	<b>7 703,95</b>

**La santé = 10 190 €**

Associations	montant attribué 2018	Montant proposé 2019
- REGARDS CLINIQUES	500,00	500,00
- DIABETIQUES DE LA MAYENNE	80,00	80,00
- UNAFAM	300,00	300,00
INALTA (association sauvegarde Mayenne Sarthe)		685,00
- AMAV Accompagnement gens du voyage	7 000,00	6 000,00
- CPIE Action du CLS qualité de l'air		2 625,00
	<b>7 880,00</b>	<b>10 190,00</b>



## L'environnement = 47 432€

Associations	Montant attribué 2018	montant proposé 2019
- ADLJ	2 100,00	2 100,00
- SYNERGIES (EIE, FAEP)	9 500,00	10 500,00
- ADIL	4 832,00	4 832,00
- CPIE	30 000,00	30 000,00
	<b>46 432,00</b>	<b>47 432,00</b>

### d) Les dépenses de transfert et autres (7,2M€)

Les dépenses de transfert s'élèvent à **7 286 177 €** comprennent 3 dépenses :

- **L'Attribution de Compensation**, inscrite pour 2019 à hauteur de **7 208 417 €**. Ce chiffre est prévisionnel, il pourrait faire l'objet d'une modification lors d'une Commission Locale d'Evaluation des Charges Transférées (dans le cadre des chemins de randonnée).
- Au niveau du **FPIC**, nous prévoyons que notre ensemble intercommunal soit contributeur à hauteur de **50 622 €**, soit un montant identique à notre contribution 2018. Elle correspond à la part de Mayenne Communauté selon la répartition de droit commun. Le chiffre sera connu courant juin.
- La **solidarité** avec l'application du pacte de solidarité qui prévoit le reversement de 30% de l'IFER de 2018 aux communes de St Julien pour **16 078,50 €** et Hardanges pour **11 059,20 €**.

### e) Les frais financiers : 202 387 €

Les frais financiers 2019 sont budgétés pour 202 387 € (réalisé 2018 à 203 074 €). Notre encours de dette est constitué de 17 emprunts. Le détail de notre encours de dette est mentionné en section d'investissement (page suivante).

### f) Les dépenses imprévues: 500 000 €

Un crédit de 500 000 € est inscrit au budget représentant 1,69 % de nos dépenses réelles de fonctionnement de sorte de répondre rapidement à des aléas budgétaires. Le maximum autorisé est de 7,5%.

### g) L'équilibre de la section de fonctionnement 2019

Aux recettes réelles de fonctionnement de 31 274 159 € viennent s'ajouter les opérations d'ordre pour 242 556 € (amortissements des subventions reçues) ainsi que la reprise du résultat excédentaire de 2018 de 10 087 408 €. Ainsi les recettes totales de fonctionnement s'élèvent pour 2018 à **41 604 123 €**.

Ces recettes nous permettent de financer les dépenses réelles de la section soit 29 508 211 €, les opérations d'ordre constituées des amortissements des biens renouvelables de 1 350 822 € et le virement à la section d'investissement de 10 745 090 €. Ainsi les dépenses de fonctionnement 2019 s'élèvent à **41 604 123 €** et l'équilibre de la section est atteint.

## IV – L'équilibre du budget d'investissement 2019

Le budget d'investissement 2019 est essentiellement consacré à l'achèvement des actions du PROJET DE TERRITOIRE (centre aquatique, 3<sup>ème</sup> salle cinéma, Pôle santé de Mayenne, SCOT PLUI) et il prévoit la continuité de celui-ci avec l'inscription de nouvelles dépenses consacrées à des futurs équipements comme l'école de musique de Lassay-les-Châteaux, l'hôtel d'entreprises, la boutique à l'essai, la rénovation du camping.

### 1. Les dépenses réelles d'investissement 2019 : 17,8 M€ (avec les restes à réaliser 2018 de 2 377 836,65 €)

#### a) Le remboursement de la dette: 652 818 €

Le remboursement de la dette s'élève en 2019 à 646 668 € compte tenu des échéances d'emprunts à rembourser cette année.

Le remboursement des cautions de la SERE et de l'aire d'accueil des gens du voyage est inscrit pour 4 150€ (montant équivalent inscrit en recettes).

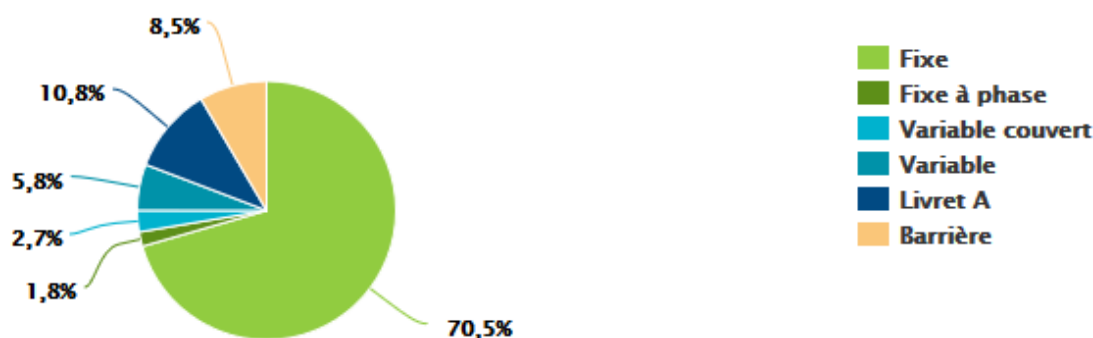
#### La synthèse de la dette du budget général :

Capital restant dû (CRD)	Taux moyen (ExEx, Annuel)	Durée de vie résiduelle	Durée de vie moyenne	Nombre de lignes	Marge sur Euribor 3 mois (%)
8 814 682 €	2.25 %	15 ans et 6 mois	8 ans et 5 mois	17	0,12 %

#### La dette du budget général de Mayenne Communauté par type de risque :

Type	Encours	% d'exposition	Taux moyen (ExEx, Annuel)
Fixe	6 216 702,37 €	70.53 %	2.39 %
Fixe à phase	160 214,51 €	1.82 %	0.60 %
Variable couvert	235 965,84 €	2.68 %	2.15 %
Variable	507 430,27 €	5.76 %	0.02 %
Livret A	948 291,98 €	10.76 %	1.75 %
Barrière	746 077,21 €	8.46 %	3.63 %
Ensemble des risques	8 814 682,18 €	100.00 %	2.25 %

Dette par type de risque



## La dette du budget général de Mayenne Communauté par prêteur

Envoyé en préfecture le 08/04/2019

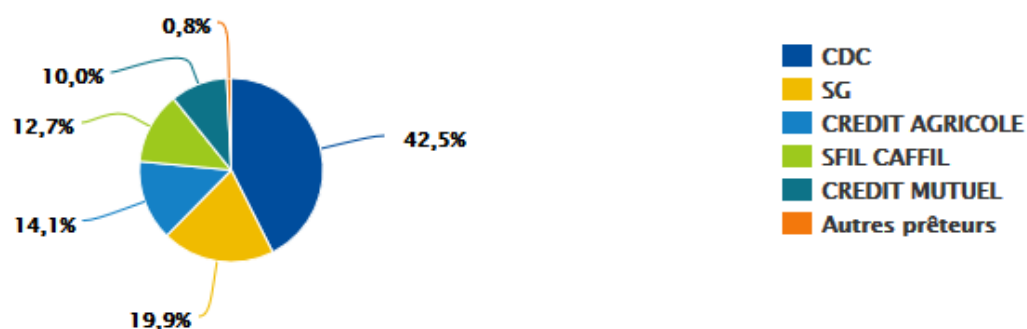
Reçu en préfecture le 08/04/2019

Affiché le

ID : 053-200055887-20190404-CC040419DELIB13-DE

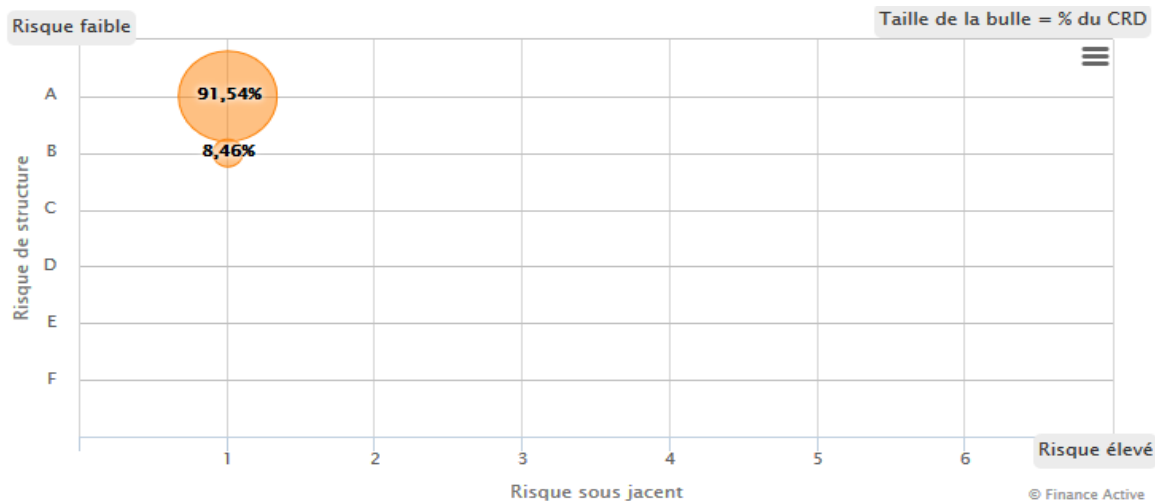
Prêteur	CRD	% du CRD
CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS	3 749 460,02 €	42.54 %
SOCIETE GENERALE	1 750 605,83 €	19.86 %
CREDIT AGRICOLE	1 244 850,73 €	14.12 %
SFIL CAFFIL	1 116 444,52 €	12.67 %
CREDIT MUTUEL	883 658,39 €	10.02 %
Autres prêteurs	69 662,69 €	0.79 %
<b>Ensemble des prêteurs</b>	<b>8 814 682,18 €</b>	<b>100.00 %</b>

Dette par prêteur



© Finance Active

## La dette du budget général de Mayenne Communauté selon la charte de bonne conduite :



© Finance Active

## b) Les dépenses d'équipement 2019 : 13 497 150 € (hors restes à réaliser 2018 à 2 377 836 €)

L'année 2019 est marquée par la fin des 3 projets structurants du projet de territoire (centre aquatique, cinéma, pôle santé).

Les crédits reportés pour ces 3 projets s'élèvent à 239 633,95 € pour le centre aquatique La Vague, 51 416,97 € pour la troisième salle de cinéma et 237 856,23 € pour le pôle santé de Mayenne (avec ses abords). Autre crédit reporté conséquent celui dédié à la 3<sup>ème</sup> tranche de la déviation Moulay-Mayenne par la RN 162 : 1 118 000€.

Ces 4 opérations représentent 70% des restes à réaliser 2018 en dépenses.



➡ Le programme d'équipement 2019 : 3 036 922 € en dépenses et 606 847 € en recettes

DEPENSES		RECETTES		
	Libellé	Dépenses 2019	Demandes 2019	COMMENTAIRES
	<b>Informatique pour services</b>			
Conservatoire	équipement informatique pour Musique Assitée par Ordinateur	8 100,00		
La Vague	tablette numérique pour diffusion de la musique	200,00		
Musée	tablette pour diffusion numérique	9 600,00	6 000,00	DRAC + Région
Admin. générale	Interconnexion des sites en haut débit hyperlan	42 000,00		
Admin. générale	Préparation phase 3 de la dématérialisation	3 200,00		
Admin. générale	Licences serveurs	1 200,00		
Admin. générale	dispositif sécurité accueil et agent isolé	1 000,00		
Multi sites	Remplacement équipement de switching	2 000,00		
Multi sites	Renouvellement parc informatique	23 350,00		
Multi sites	Renouvellement parc informatique dédié au télétravail	10 000,00		
Médiathèque	Equipement réseaux firewalling (stormshield)	2 000,00		
Médiathèque	Automat de prêt	2 200,00		
Médiathèque	Serveur NAS QNAP	2 500,00		
Médiathèque	renouvellement liseuses	600,00		
Jeunesse	5 tablettes 4G	1 400,00		
SERE	Tableau interactif Flip	2 500,00		
		<b>111 850,00</b>	<b>6 000,00</b>	
	<b>Bureau d'études bâtiments</b>			
Bâtiments	enveloppe accessibilité des ERP	30 000,00		
Bâtiments	travaux sur les bâtiments (ex: maison de santé Lassay pour toiture, grand nord car fin de garantie decennale...)	100 000,00		
		<b>130 000,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>Véhicules pour services</b>			
	Enveloppe annuelle renouvellement parc véhicules	70 000,00		
		<b>70 000,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>Hôtel de Ville et de Communauté</b>			
	participation Chevigné du MAINE SDIS de LASSAY		1 099,00	
	étude et diagnostics techniques préalables	260 000,00	78 000,00	DETR
		<b>260 000,00</b>	<b>79 099,00</b>	
	<b>Solidarité envers les communes membres</b>			
	fonds de concours pacte de solidarité	140 000,00		
		<b>140 000,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>Hygiène et sécurité</b>			
	Enveloppe mobilier de bureau pour réaménagement de poste	1 000,00		
		<b>1 000,00</b>	<b>0,00</b>	

DEPENSES				
	Libellé	Dépenses 2019	Dema 20	
<b>Expression artistique</b>				
	<b>Conservatoire de musique et de danse</b>			
	achat d'instruments de musiques	8 000,00		
	Matériel pour équipement musiques actuelles	6 250,00		
	restauration du piano de concert situé au théâtre	12 600,00		
		<b>26 850,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>33</b>	<b>Culture</b>			
	Etude pour un lieu dédié à l'enseignement des pratiques artistiques et à la lecture publique à LASSAY	50 000,00		
		<b>50 000,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Conservation et diffusion des patrimoines</b>				
<b>321</b>	<b>Bibliothèques et médiathèques</b>			
	mobilier pour bibiothèques relais et bidouillerie + espace numérique à lassay	12 000,00		
	mobilier "pole musique et cinéma jeunesse"	7 680,00		
	pose de stores dans l'atrium	12 000,00		
	lecteurs audio	300,00		
		<b>31 980,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>322</b>	<b>Musée</b>			
	Travaux sur la toiture de l'extension : pose de résille et reprise des joints des lanterneaux	30 000,00		
	Mise en place d'une ligne de vie pour accès à la toiture	4 000,00		
	Restauration de la cloche de l'ancien hôpital de la Madeleine avant son prêt	3 250,00	1 300,00	DRAC + Région
		<b>37 250,00</b>	<b>1 300,00</b>	
<b>324</b>	<b>Pôle culturel</b>			
	Travaux de mise aux normes des équipements de sécurité	30 000,00		
	Etude refonte du hall d'accueil	25 000,00		
		<b>55 000,00</b>	<b>0,00</b>	

<b>413 1</b>	<b>LA VAGUE</b>			
	Travaux de construction		23 970,00	
	Stores	50 000,00		
	Aspirateur de mucosités	390,00		
	nettoyeur vapeur	5 000,00		
	aménagement du plan de travail et de la cuisine du personnel	500,00		
	matériel de musculation pour le circuit training	2 445,00		
	4 tables à langer	1 762,00		
		<b>60 097,00</b>	<b>23 970,00</b>	
<b>JEUNESSE</b>				
<b>422 6</b>	<b>Service commun jeunesse unifié</b>			
	matériel de camping	2 000,00		
	matériel de sonorisation	2 000,00	2 000,00	
	matériel de bricolage	1 000,00		
	matriel sportif	2 000,00		
	6 roll-up	2 000,00	600,00	
		<b>9 000,00</b>	<b>2 600,00</b>	
<b>SANTÉ</b>				
<b>510 2</b>	<b>Pôle santé de MAYENNE</b>			
	Travaux de construction	30 000,00		
	garde corps et clôture pour protection haut du talus du parking et protection abords giratoire et parking boulangerie	5 500,00		
	2 Dépôts de garantie pour les locaux à LMA	2 701,00		
<b>510 1</b>	<b>Abords du Pôle santé de MAYENNE</b>			
	Travaux (avenants)	7 710,00		
	Signalétique verticale	5 500,00		
	Signalétique horizontale	900,00		
		<b>52 311,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>MAISON DE SERVICE AU PUBLIC</b>				
<b>60 0</b>				
	Remplacement de la chaudière en bois granulés	23 551,00	4 323,00	Sub Adême + Département 10%
		<b>23 551,00</b>	<b>4 323,00</b>	

DEPENSES				
	Libellé	Dépenses 2019	Démar	2019
70 1	<b>Actions du PLH</b>			
	Aide à la construction de lgts locatifs sociaux aux bailleurs sociaux	204 000,00		
	Aide à la réhabilitation de lgts locatifs sociaux aux bailleurs sociaux	51 000,00		
	Subventions PLH action 3 aide à la démolition des logements des communes	30 000,00		
	Aides à l'acquisition foncière des communes	50 000,00		
	Aides aux études urbaines des communes	70 000,00		
	Aides aux travaux des propriétaires	49 000,00		
		<b>454 000,00</b>	<b>0,00</b>	
70 2	<b>OPAH RENOUVELLEMENT URBAIN</b>			
	Aides aux travaux des propriétaires	21 500,00		
		<b>21 500,00</b>	<b>0,00</b>	
URBANISME				
820				
	PLUI et SCOT Inventaire zones humides : APCP sur 4 ans à 600 000 €. Dernier crédit de paiement	21 140,00		
	PLUI et SCOT: communication 9 Roller up	2 000,00		
		<b>23 140,00</b>	<b>0,00</b>	
831	<b>GEMAPI</b>			
	Fonds de concours travaux syndicat du bassin de l'Aron	18 893,00		
	ruisseau de la Filousière	85 000,00	68 000,00	recette du CRBV
		<b>103 893,00</b>	<b>68 000</b>	
ECONOMIE				
90 0	<b>Services communs</b>			
	Fonds de concours derniers commerces ex CCHL	6 000,00		
	Participation à l'investissement économique	200 000,00		
		<b>206 000,00</b>	<b>0,00</b>	
90 01	<b>SERE</b>			
	Réprise étanchéité	162 000,00		
		<b>162 000,00</b>	<b>0,00</b>	
90 1	<b>Zones industrielles</b>			
	Le Bocage : bâche+ aménagement	14 000,00		
		<b>14 000,00</b>	<b>0,00</b>	

<b>AIDES AU TOURISME</b>				
95 1	<b>Office de Tourisme</b>			
	OT : cablage électrique des Bureaux	2 500,00		
		<b>2 500,00</b>	<b>0,00</b>	
	Halte fluviale de Mayenne création d'équipement pour accueil des cyclistes	2 000,00		
	Halte fluviale Mongiroux : installation de 2 tentes bivouac, d'un digidode et d'une station de gonflage rando signalétique	12 000,00		
		15 000,00		
		<b>29 000,00</b>	<b>0,00</b>	
95 1	<b>Aires camping cars</b>			
	Réaménagement des aires d'accueil	180 000,00	171 555,00	Contrat de ruralité
		<b>180 000,00</b>	<b>171 555,00</b>	
95 11	<b>Forum métiers d'arts</b>			
	Réalisation d'un couloir pour accès au 2ème atelier	12 000,00		
		<b>12 000,00</b>	<b>0,00</b>	
95 5	<b>Camping</b>			
	études et aménagement camping	770 000,00	250 000,00	
		<b>770 000,00</b>	<b>250 000,00</b>	
<b>TOTAL BUDGET GENERAL 2019</b>		<b>3 036 922,00</b>	<b>606 847,00</b>	

Par le biais de ce budget d'investissement, Mayenne Communauté Pluriannuel d'Investissement en inscrivant des provisions sur plan un total de 10 710 227 € :

- ✓ En matière d'économie (5 158 527 €), au titre de l'aménagement des zones d'activités dont la ZA des Chevreuils, au titre de la construction d'un hôtel d'entreprises, du soutien à l'investissement économique, et de la boutique à l'essai,
- ✓ En matière de logement et d'environnement au titre des actions logement (1 775 500 €), et des travaux à entreprendre dans le cadre de GEMAPI (355 00 €),
- ✓ En matière de tourisme pour l'aménagement des aires d'accueil des camping-cars (295 200 €),
- ✓ En matière culturelle, pour le réaménagement et la sécurisation du hall du Grand Nord, et pour la construction d'une école de musique à Lassay-les-Châteaux (1 556 000 €)
- ✓ En matière d'administration générale au titre de la réhabilitation/accessibilité de l'Hôtel de Ville et de Communauté.

### c) Les autres dépenses de la section d'investissement : 1,6 M€

On trouve l'inscription d'un crédit de dépenses imprévues pour **947 880 €**, le remboursement en capital de la dette pour **648 668 €**, les cautions de la SERE et de l'aire d'accueil des gens du voyage (montant équivalent en recettes d'investissement) pour **4 150 €**, les déficits des budgets annexes de zones 2018 pour **23 774,24 €**, ainsi que les cautions pour les locations au pôle santé de Mayenne du cabinet médical et de la salle de réunion dues à LMA à hauteur de **2 702 €**.

## 2. Les recettes réelles d'investissement 2019 : 3,8 M€ (avec les restes à réaliser 2018 de 2 546 090 €)

Les recettes d'équipement propres à l'exercice se chiffrent à **1 292 114 €** (hors restes à réaliser 2018).

Ces recettes d'équipement comprennent le FCTVA attendu à hauteur de **400 000 €**, l'excédent des budgets annexes de zones de 2018 (**281 117 €**), un crédit de **4 150 €** inscrit pour encaisser les cautions de la SERE et de l'aire d'accueil des gens du voyage (montant équivalent en dépenses d'investissement) et **606 847 €** de subventions liées aux programmes d'équipement de l'exercice détaillés dans le programme d'équipement 2019 (pages 32 à 34).

Le virement de la section de fonctionnement 2019 pour 10 745 090 € cumulé à la reprise des résultats de 2018 (2 087 899 €), et aux recettes d'équipement, permet de financer les investissements 2019 **sans recours à l'emprunt**.

**Ce budget 2019 a été établi en conformité avec le ROB exposé le mois dernier. Il traduit, tant en fonctionnement qu'en investissement les priorités retenues et les ambitions portées par Mayenne Communauté en matière de Développement Economique, Attractivité et Solidarité.**