

NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2016 ET DU BUDGET PRIMITIF 2017

Conformément à l'article 107 de la loi n° 2015-991 du 7 août 2015 portant nouvelle organisation territoriale de la République (NOTRe) et à l'article L.2313 du code général des collectivités territoriales, « une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles » est jointe au budget primitif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

I - CONTEXTE :

La population de la commune Rives de L'Yon a augmenté de 8.1% entre 2013 (3 964 habitants) et 2016 (4 287 habitants). La commune Rives de L'Yon appartient à la strate des communes de 3500 à 4999 habitants.

Avec la création de la commune nouvelle, la collectivité a bénéficié, en 2016, de la non-baisse de la dotation forfaitaire, des dotations de péréquation et d'une majoration de 5% de la dotation forfaitaire et en bénéficiera cette année encore et l'année prochaine.

Pour conserver son autonomie à agir, la commune doit contenir le niveau des dépenses de fonctionnement. Il est alors recherché un maintien des dépenses de fonctionnement.

Aussi, l'ensemble des dépenses a fait l'objet d'un examen minutieux et rigoureux. Des choix ont été opérés nécessaires au maintien de l'équilibre budgétaire, et donc au financement des actions de service public que la commune souhaite porter et développer.

La présente note sera disponible sur le site internet de la commune.

II – LE BUDGET PRINCIPAL 2017

A) SECTION DE FONCTIONNEMENT

Dépenses de fonctionnement

Le montant de la section de fonctionnement du budget principal, après affectation du résultat est de **3 375 636.45 €**.

| Chapitre Compte | Libellé | BP 2016 | CA 2016 | BP 2017 |
|--------------------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 011 | Charges à caractère général | 565 550,00 € | 563 484,04 € | 607 600,00 € |
| 012 | Charges de personnel et frais assimilés | 1 068 100,00 € | 1 063 653,11 € | 1 124 500,00 € |
| 014 | atténuation de produit | 600,00 € | 485,00 € | 600,00 € |
| 65 | Autres charges de gestion courante | 454 210,00 € | 441 805,63 € | 537 600,00 € |
| 66 | Charges financières | 106 000,00 € | 102 344,82 € | 77 336,45 € |
| 67 | Charges exceptionnelles | 2 000,00 € | 183,00 € | 2 000,00 € |
| 022 | Dépenses imprévues | 19 890,60 € | 0,00 € | 30 000,00 € |
| 023 | Virement à la section investissement | 866 359,27 € | 0,00 € | 971 000,00 € |
| 042 | Op° d'ordre | 36 500,00 € | 20 720,53 € | 25 000,00 € |
| TOTAL | | 3 119 209,87 € | 2 192 676,13 € | 3 375 636,45 € |

Les principaux postes de dépenses pour le chapitre des charges à caractère générale sont les suivants :

- Fluides/Energie
- Entretien de la voirie, des terrains et des bâtiments publics
- Contrats de prestations de services.

L'augmentation par rapport au BP 2016 est principalement due à une solution temporaire à trouver pour faire face à de nouveaux besoins de services (location d'une structure modulaire pour accueillir les enfants de l'école maternelle Dolto et à de nouveaux contrats externalisés).

La masse salariale est maîtrisée, avec une augmentation d'environ 5% entre les deux budgets primitifs de 2016 et 2017, liée à l'évolution des carrières et parcours professionnels.

Les principaux postes de dépenses pour le chapitre des charges de gestion courante sont les suivants :

- Subventions aux associations
- Contrat d'association.

Les charges financières sont celles liées aux emprunts contractés ou repris antérieurement par la collectivité. Elles diminuent de 30%.

L'état de la dette fait ressortir un capital restant dû de 2 741 028.39 € au 1^{er} janvier 2017.

Le virement à la section d'investissement permet :

- La couverture du remboursement du capital des emprunts à hauteur : 345 000 €
- Le financement des différents investissements.

Recettes de fonctionnement

| Chapitre | Libellé | BP 2016 | CA 2016 | BP 2017 |
|--------------|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 002 | Excédent Fonctionnement reporté | 363 319,87 € | 0.00 € | 521 000,45 € |
| 013 | Atténuations de charge | 107 000,00 € | 109 258,95 € | 89 000,00 € |
| 042 | Opérations d'ordre | 3 900,00 € | 3 900,00 € | 4 000,00 € |
| 70 | Produits des services, du domaine | 41 280,00 € | 54 954,93 € | 73 730,00 € |
| 73 | Impôts & taxes | 1 436 300,00 € | 1 452 511,39 € | 1 453 541,00 € |
| 74 | Dotations, subv° & participations | 1 057 405,00 € | 1 127 182,26 € | 1 124 360,00 € |
| 75 | Autres produits de gestion | 60 000,00 € | 64 497,64 € | 60 000,00 € |
| 76 | Produits financiers | 5,00 € | 4,56 € | 5,00 € |
| 77 | Produits exceptionnels | 50 000,00 € | 32 423,44 € | 50 000,00 € |
| TOTAL | | 3 119 209,87 € | 2 844 733,17 € | 3 375 636,45 € |

Niveau des taux d'imposition

Dans le cadre de l'examen du projet de loi de finances pour 2017, une revalorisation des valeurs locatives de 0,04% a été retenue et le budget tient compte de cette revalorisation.

En 2016, les rôles d'imposition pour la fiscalité directe locale (taxe d'habitation, taxe sur le foncier bâti et non bâti) ont été émis, au nom de chacune des 2 communes.

| Communes | Taux TH | Taux FB | Taux FNB |
|--------------------------|---------|---------|----------|
| Chaillé Sous les Ormeaux | 21,86% | 19,15% | 40,65% |
| Saint Florent des Bois | 21,97% | 22,17% | 38,74% |

En 2017, la collectivité vote des taux unifiés qui s'appliqueront à tous les contribuables du territoire.

| Commune | Taux TH | Taux FB | Taux FNB |
|----------------|---------|---------|----------|
| Rives de l'Yon | 21,94% | 21,28% | 39,33% |

La DGF constitue de loin la principale dotation de fonctionnement de l'État aux collectivités territoriales. Elle se divise en deux parts : la part forfaitaire qui correspond à un tronc commun perçu par toutes les collectivités bénéficiaires et la part péréquation dont les composantes sont reversées aux collectivités les plus défavorisées

Avec la création de la commune nouvelle, la collectivité bénéficie de la non-baisse de la dotation forfaitaire, des dotations de péréquation et d'une majoration de 5% de la dotation forfaitaire en 2017 et 2018.

| DGF | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|-------|---------|---------|---------|---------|---------|
| TOTAL | 878 082 | 868 174 | 795 863 | 898 228 | 898 010 |

Capacité d'autofinancement

La **capacité d'autofinancement (CAF) brute** est de 668 486 € en 2016. La Capacité d'autofinancement (CAF) brute correspond à la différence entre les produits réels et les charges réelles de fonctionnement. Elle permet de faire face au remboursement de la dette en capital.

La **CAF nette** (disponible après remboursement de l'annuité de la dette en capital), est de 305 130€ en 2016.

La **capacité de désendettement** de la collectivité est de 4.10 années en 2016.

B) SECTION D'INVESTISSEMENT

La **section d'investissement est équilibrée à hauteur de 2 212 625.00 €.**

Dépenses d'investissement

En 2017, la commune investira dans les projets suivants :

| | |
|---|--------------|
| Rénovation et extension des écoles F. Dolto | 85 040,00 € |
| Rénovation et extension école Vallée de l'Yon et accueil périscolaire | 84 620,00 € |
| Révision carte communale et études loi BARNIER PLU St-Florent | 3 760,00 € |
| Salles de sports et polyvalente Chaillé | 101 000,00 € |
| Programme Bâtiments | 90 000,00 € |
| Programme Accessibilité | 37 000,00 € |
| Programme Sécurité | 22 000,00 € |
| Cimetières (columbarium) | 2 820,00 € |
| Eclairage public | 30 000,00 € |
| Matériels | 47 200,00 € |
| Informatique | 13 300,00 € |
| CME | 2 000,00 € |
| Conseil des Sages | 2 000,00 € |

| | |
|---|--------------|
| Aménagements paysagers | 20 000,00 € |
| Plan Paysages | 10 000,00 € |
| Programme Voirie | 200 000,00 € |
| Aménagement centre bourg ST-FLORENT | 119 100,00 € |
| Aménagement centre-bourg CHAILLÉ | 20 000,00 € |
| Acquisitions foncières (dont maison & jardin PLAIT) | 250 000,00 € |
| Restes à réaliser | 98 200.00 € |

Le remboursement du capital des emprunts représente 345 000 €.

Le déficit antérieur reporté représente 445 676.46 €.

Recettes d'investissement

L'équilibre de la section d'investissement est assuré par les recettes suivantes :

| | |
|--|--------------|
| Subventions | 96 800,00 € |
| FCTVA | 152 000,00 € |
| Taxe d'aménagement | 41 000,00 € |
| Affectation du résultat de fonctionnement (1068) | 494 376,46 € |
| Virement de la section de fonctionnement | 971 000,00 € |
| Ecritures d'ordre | 25 000,00 € |
| Emprunt | 382 948,54 € |
| Restes à réaliser | 49 500,00 € |

C) L'ETAT DU PERSONNEL

| | |
|-------------------|----|
| Agents titulaires | 32 |
|-------------------|----|

III - LES BUDGETS ANNEXES 2017

| Budgets | Fonctionnement | Investissement |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Commerce | 34 318,86 € | 67 192,25 € |
| Lotissements | 277 305,49 € | 192 686,26 € |
| Lotissement Beau Soleil Extension 1 | 103 184,80 € | 44 214,09 € |
| Lotissement Extension Le Gui 2 | 159 513,26 € | 159 513,26 € |
| Lotissement Le Champ Vairé | 276 607,18 € | 331 581,18 € |

IV – LES BUDGETS CONSOLIDÉS 2017

| SECTION | |
|-------------------------------|-----------------------|
| INVESTISSEMENT | |
| Dépenses | 3 007 812,04 € |
| Recettes | 3 007 812,04 € |
| FONCTIONNEMENT | |
| Dépenses | 4 226 566.04 € |
| Recettes | 4 226 566.04 € |
| TOTAL GENERAL DEPENSES | 7 234 378.08 € |
| TOTAL GENERAL RECETTES | 7 234 378.08 € |

V – LES RATIOS

| RATIOS | BP 2017 |
|---|----------------|
| Dépenses réelles de fonctionnement/population | 580,40 |
| Produit des impositions directes/population | 293,29 |
| Recettes réelles de fonctionnement/population | 695,28 |
| Dépenses d'équipement brut/population | 303,18 |
| Encours de la dette/population | 865,26 |
| DGF/population | 219,03 |