



## NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2017 ET DU BUDGET PRIMITIF 2018

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 est passée de 4 029 habitants en 2014 à 4 312 en 2018. 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 et 2017, 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.

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 2018

#### A) SECTION DE FONCTIONNEMENT

##### Dépenses de fonctionnement

Le montant de la section de fonctionnement du budget principal, après affectation du résultat est de **3 757 893,09 €**.

Chapitre Compte	Libellé	CA 2017	BP 2018
011	Charges à caractère général	592 838,84 €	599 600,00 €
012	Charges de personnel et frais assimilés	1 164 663,00 €	1 280 600,00 €
014	Atténuation de produit	1 592,00 €	1 600,00 €
65	Autres charges de gestion courante	518 606,19 €	513 500,00 €
66	Charges financières	70 283,24 €	70 205,68 €
67	Charges exceptionnelles	0,00 €	2 000,00 €
68	Dotations aux amortissements et aux provisions	10 000,00 €	0,00 €
022	Dépenses imprévues	0,00 €	30 000,00 €
023	Virement à la section investissement	0,00 €	1 190 387,41 €
042	Op° d'ordre	47 922,56 €	70 000,00 €
<b>TOTAL</b>		<b>2 405 905,83 €</b>	<b>3 757 893,09 €</b>

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 du chapitre 012 est liée à la reprise par la collectivité du personnel de restauration scolaire des sites de Chaillé et du Tablier, au recrutement en septembre dernier de 2 agents techniques et 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 sont stables.

L'état de la dette fait ressortir un capital restant dû de 2 398 071,02 € au 1<sup>er</sup> janvier 2018, en baisse de 12,5% par rapport au 1<sup>er</sup> janvier 2017.

Le virement à la section d'investissement d'un montant de 1 190 387,41 €, en augmentation de 28,25%, permet :

- La couverture du remboursement du capital des emprunts à hauteur : 330 000 €
- Le financement des différents investissements.

### Recettes de fonctionnement

Chapitre	Libellé	CA 2017	BP 2018
013	Atténuations de charge	35 764,01 €	1 000.00
042	Opérations d'ordre	0,00 €	5 000.00
70	Produits des services, du domaine	182 685,22 €	198 230.00
73	Impôts & taxes	1 552 241,77 €	1 540 055.00
74	Dotations, subventions & participations	1 205 597,14 €	1 154 413.00
75	Autres produits de gestion	67 095,52 €	116 970.00
76	Produits financiers	4,26 €	5.00
77	Produits exceptionnels	118 240,22 €	/
<b>TOTAL</b>		<b>3 161 628,14 €</b>	<b>3 757 893,09 €</b>
002	Excédent Fonctionnement reporté	521 000.45 €	742 220.09

### Niveau des taux d'imposition

Dans le cadre de l'examen du projet de loi de finances pour 2018, une revalorisation des valeurs locatives de 1,24% a été retenue et le budget tient compte de cette revalorisation.

En 2017, la collectivité a voté 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%

Ces taux sont maintenus en 2018.

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 2018.

Dotations Etat	2013	2014	2015	2016	2017	2018 (estimation)
TOTAL	878 082	868 174	795 863	898 228	968 307	910 000

### Capacité d'autofinancement

La **capacité d'autofinancement (CAF) brute** est de 813 644 € en 2017. 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 470 687 € en 2017, soit en augmentation de 54,26% par rapport à 2016.

La **capacité de désendettement** de la collectivité est de 3.46 années en 2017.

### B) SECTION D'INVESTISSEMENT

La section d'investissement est équilibrée à hauteur de **3 191 274.93 €**.

#### Dépenses d'investissement

En 2018, la commune investira dans les projets suivants :

Programme Voirie	200 000,00 €
Eclairage public	40 000,00 €
Programme Bâtiments	62 000,00 €
Programme Accessibilité/Sécurité	24 000,00 €
Programme Eglises	64 259,00 €
Rénovation et extension des écoles F. Dolto	400 000,00 €
Rénovation et extension de l'école de la Vallée de l'Yon et accueil périscolaire	30 000,00 €
Agrandissement restaurants scolaires F. Dolto	27 000,00 €
Salles de sports et polyvalente Chaillé	359 000,00 €
Maison de santé pluridisciplinaire	100 000,00 €
Aménagement centre bourg ST-FLORENT	327 000,00 €
Aménagement centre-bourg CHAILLÉ	3 000,00 €
Parking mairie Chaillé	10 000,00 €
Etude Loi BARNIER PLU St-Florent	2 700,00 €
Développement Durable	30 000,00 €
Cheminements doux	96 000,00 €
Plan Paysages	35 000,00 €

Acquisitions foncières	210 000,00 €
Matériels	67 600,00 €
Informatique	24 000,00 €
CIE	4 000,00 €
Conseil des Sages	2 000,00 €
Ecritures d'ordre, dépenses imprévues...	187 413,26 €
Restes à réaliser	89 078,00 €

Le remboursement du capital des emprunts représente 330 000 €.

Le déficit antérieur reporté représente 467 224,67 €.

### Recettes d'investissement

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

Subventions	477 576,00 €
FCTVA	210 000,00 €
Taxe d'aménagement	41 000,00 €
Affectation du résultat de fonctionnement (1068)	534 502,67 €
Virement de la section de fonctionnement	1 190 387,41 €
Ecritures d'ordre	70 000,00 €
Emprunt	646 008,85 €
Restes à réaliser	21 800,00 €

### C) L'ETAT DU PERSONNEL

Agents titulaires	35
-------------------	----

### III - LES BUDGETS ANNEXES 2018

Budgets	Fonctionnement	Investissement
Commerces	64 929,73 €	73 484,11 €
Lotissements	108 819,93 €	33 173,00 €
Lotissement Beau Soleil Extension 1	58 970,71 €	0,00 €
Lotissement Extension Le Gui 2	159 513,26 €	319 026,52 €
Lotissement Le Champ Vairé	165 276,00 €	207 027,00 €

#### IV – LES BUDGETS CONSOLIDÉS 2018

SECTION	
INVESTISSEMENT	
Dépenses	3 823 985,56 €
Recettes	3 823 985,56 €
FONCTIONNEMENT	
Dépenses	4 315 402.72 €
Recettes	4 315 402.72 €
TOTAL GENERAL DEPENSES	8 139 388.28 €
TOTAL GENERAL RECETTES	8 139 388.28 €

#### V – LES RATIOS

RATIOS	CA 2017
Dépenses réelles de fonctionnement/population	575,12
Produit des impositions directes/population	295,65
Recettes réelles de fonctionnement/population	771,13
Dépenses d'équipement brut/population	123,85
Encours de la dette/population	584,90
DGF/population	236,17