



## NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2018 ET DU BUDGET PRIMITIF 2019

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 4 321 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, 2017 et 2018, 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.

### II - LE BUDGET PRINCIPAL 2019

#### A) SECTION DE FONCTIONNEMENT

##### Dépenses de fonctionnement

Le montant de la section de fonctionnement du budget principal, après affectation du résultat est de **3 798 782.03 €**.

Chapitre Compte	Libellé	CA 2018	BP 2019
011	Charges à caractère général	595 448.58 €	609 100.00€
012	Charges de personnel et frais assimilés	1 276 982.22 €	1 320 000.00 €
014	Atténuation de produit	2 609.00 €	3 000.00 €
65	Autres charges de gestion courante	552.115.70 €	518 500.00 €
66	Charges financières	60 178.25 €	64 315.82 €
67	Charges exceptionnelles	1 752.61 €	2 000.00 €
68	Dotations aux amortissements et aux provisions	30 000.00 €	0.00 €
022	Dépenses imprévues	0.00 €	30 797.12 €
023	Virement à la section investissement	0,00 €	1 216 861.21 €
042	Op° d'ordre	68 811.36 €	92 702.88 €
<b>TOTAL</b>		<b>2 588 897.72 €</b>	<b>3 857 377.03 €</b>

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

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

L'augmentation du chapitre 012 est maintenue et principalement liée aux évolutions des carrières et à la progression mécanique des salaires qui résulte du glissement vieillesse technicité (GVT). Une prestation de conseil en organisation des services est également prévue en 2019.

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 2 546 134 € au 1<sup>er</sup> janvier 2018, en hausse de 6.17 % par rapport au 1<sup>er</sup> janvier 2017.

Le virement à la section d'investissement d'un montant de 1 216 861.21 € permet :

- La couverture du remboursement du capital des emprunts à hauteur : 365 000 €
- Le financement des différents investissements.

### Recettes de fonctionnement

Chapitre	Libellé	CA 2018	BP 2019
013	Atténuations de charge	13 824.63 €	11 000.00 €
043	Opérations d'ordre	0,00 €	5 000.00 €
70	Produits des services, du domaine	207 349.82 €	179 400.00 €
73	Impôts & taxes	1 512 429.92 €	1 565 600.00 €
74	Dotations, subventions & participations	1 243 817.42 €	1 198 950.00 €
75	Autres produits de gestion	120 127.25 €	135 600.00 €
76	Produits financiers	4.26 €	5.00 €
77	Produits exceptionnels	48 340.03 €	13 800.00 €
78	Reprise sur amortissements et provisions	0.00 €	40 000.00 €
<b>TOTAL</b>		<b>3 145 893.33 €</b>	<b>3 857 377.03 €</b>
002	Excédent Fonctionnement reporté	742 220.09 €	708 022.03 €

### Niveau des taux d'imposition

Dans le cadre de l'examen du projet de loi de finances pour 2019, une revalorisation des valeurs locatives de 1.5 % 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 2019.

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	2019 (Estimation)
TOTAL	878 082	868 174	795 863	898 228	968 307	987 316	979 000

### Capacité d'autofinancement

La **capacité d'autofinancement (CAF) brute** est de 656 807 € en 2018. 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 304 870 € en 2018.

La **capacité de désendettement** de la collectivité est de 4.51 années en 2018.

### B) SECTION D'INVESTISSEMENT

La section d'investissement est équilibrée à hauteur de 3 342 258.88 €.

#### Dépenses d'investissement

En 2019, la commune investira dans les projets suivants :

Programme Voirie	200 000,00 €
Eclairage public	10 000,00 €
Programme Bâtiments	56 800,00 €
Programme Accessibilité/Sécurité	26 000,00 €
Programme églises	55 000,00 €
Programme Mairie - St Florent des Bois	90 000,00 €
Rénovation et extension des écoles F. Dolto - Saint Florent des Bois	376 000,00 €
Agrandissement restauration scolaire F. Dolto - Saint Florent des Bois	30 000,00 €
Rénovation et extension de l'école de la Vallée de l'Yon et accueil périscolaire - Chaillé - sous-les-Ormeaux	25 000,00 €
Salles de sports et polyvalente - Chaillé -sous-les-Ormeaux	500 000,00 €
Salle de sports - Saint Florent des Bois	106 500,00 €
Aménagement centre bourg - Saint Florent des Bois	200 000,00 €
Aménagement centre-bourg - Chaillé -sous-les-Ormeaux	120 000,00 €
Parking mairie - Chaillé -sous-les-Ormeaux	7 000,00 €
Etude Loi Barnier PLU - Saint Florent des Bois	6 500,00 €
Développement Durable	35 000,00 €
Cheminements doux	161 500,00 €
Plan Paysages	30 000,00 €

Acquisitions foncières	40 000,00 €
Cimetières (accessibilité)	20 000,00 €
Matériels	71 000,00 €
Informatique	29 600,00 €
CIE	4 000,00 €
Conseil des Sages	2 000,00 €
Ecritures d'ordre, dépenses imprévues...	873 358,88 €
Restes à réaliser	258 100,00 €

Le remboursement du capital des emprunts représente 365 000 €.

Le déficit antérieur reporté représente 316 093,67 €.

La participation du budget principal au financement du lotissement du Gui 2 représente 159 513,26 €.

### Recettes d'investissement

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

Subventions	462 854,00 €
FCTVA	255 000,00 €
Taxe d'aménagement	45 000,00 €
Affectation du résultat de fonctionnement (1068)	591 193,67 €
Virement de la section de fonctionnement	1 216 861,21 €
Ecritures d'ordre	92 702,88 €
Emprunt	661 397,12 €
Produits de cession et immobilisations incorporelles	7 250,00 €
Restes à réaliser	10 000,00 €

### C) L'ETAT DU PERSONNEL

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

### III - LES BUDGETS ANNEXES 2019

Budgets	Fonctionnement	Investissement
Commerces	80 840,54 €	221 478,42 €
Lotissements	108 819,93 €	33 173,00 €
Lotissement Extension Le Gui 2	239 000,00 €	396 513,26 €
Lotissement Le Champ Vairé	137 414,03 €	145 721,64 €

#### IV – LES BUDGETS CONSOLIDÉS 2019

<b>SECTION</b>	
<b>INVESTISSEMENT</b>	
Dépenses	4 139 145.20 €
Recettes	4 139 145.20 €
<b>FONCTIONNEMENT</b>	
Dépenses	4 423 451.53 €
Recettes	4 423 451.53 €
<b>TOTAL GENERAL DEPENSES</b>	<b>8 562 596.73 €</b>
<b>TOTAL GENERAL RECETTES</b>	<b>8 562 596.73 €</b>

#### V – LES RATIOS

RATIOS	CA 2018
Dépenses réelles de fonctionnement/population	572.24
Produit des impositions directes/population	256.91
Recettes réelles de fonctionnement/population	576.27
Dépenses d'équipement brut/population	182.63
Encours de la dette/population	589.24
DGF/population	228.49