

Présentation de la situation financière de Vair sur Loire – 2017

1 - éléments de contexte : économique, social, budgétaire, évolution de la population, etc... :

Contexte international et national : Les incertitudes liées aux cycles électoraux nationaux et internationaux

- Le budget 2017 est construit dans une période d'élections nationales en France, ainsi que dans plusieurs pays importants dans l'économie mondiale (Etats-Unis en novembre 2016, élections législatives fédérales allemandes en 2017), génératrice par définition d'incertitudes quant aux majorités élues et à leur stratégie économique et financière.
- Au niveau national, la tenue en 2017 des élections présidentielles et législatives a pour conséquence une absence de visibilité des collectivités locales sur les années 2018 et suivantes sur des paramètres essentiels pour la construction de leurs budgets, générant différentes interrogations : l'évolution de la DGF et sa réforme, la stratégie de la future majorité en terme de fiscalité (répartition des produits entre les collectivités) ou encore de rémunération des fonctionnaires.

Les collectivités locales : une amélioration des finances locales en 2016

Suite à 3 années consécutives de dégradation des finances locales où l'épargne brute des collectivités locales a diminué, un mouvement de stabilisation est en apparition.

Une CAF préservée malgré la baisse des dotations

Concernant les frais de personnel ils ont augmenté de 4,00 %, en raison du GVT (glissement vieillesse technicité), par l'augmentation des cotisations à la Caisse nationale de retraites des agents des collectivités locales (CNRACL), la revalorisation des salaires de la fonction publique (dispositif PPCR et hausse du point d'indice) mais également de l'harmonisation du régime indemnitaire entre les deux anciennes communes.

Les produits de la fiscalité locale ont diminué l'an passé, du fait notamment de la décision du gouvernement de rétablir la demi-part vieux parents. Toutefois, la CAF a été préservée et augmentée en 2016.

La poursuite de la maîtrise des dépenses de fonctionnement et une sélectivité accrue des investissements sont indispensables

La légère baisse de l'investissement local paraît devoir accompagner la baisse de la DGF jusqu'en 2017 malgré une réduction de moitié de leur contribution au redressement des finances publiques. Des marges de manœuvre s'offrent aux collectivités locales pour en limiter l'ampleur. D'une part, elles doivent s'engager dans une recherche plus systématique d'économies de fonctionnement, notamment en stabilisant l'évolution de leur masse salariale (gestion plus rigoureuse des effectifs, respect de la durée légale du travail, lutte contre l'absentéisme). D'autre part, la sélection des investissements locaux doit être renforcée, en généralisant leur programmation pluriannuelle et en introduisant l'évaluation de leur utilité socio-économique.

La préparation budgétaire 2017 va être marquée par la poursuite du maintien de la capacité d'autofinancement.

Ils reposeront sur 3 axes : préservation de l'autofinancement, ce qui suppose un repli/ou maintien des dépenses de la section de fonctionnement et/ou une hausse de la pression fiscale, le désendettement, et une maîtrise des dépenses d'investissement. La collectivité devra arbitrer entre différentes modalités de financement possibles (fiscalité, emprunt, trésorerie, politique tarifaire) et choisir son action.

2 - priorités du budget ;

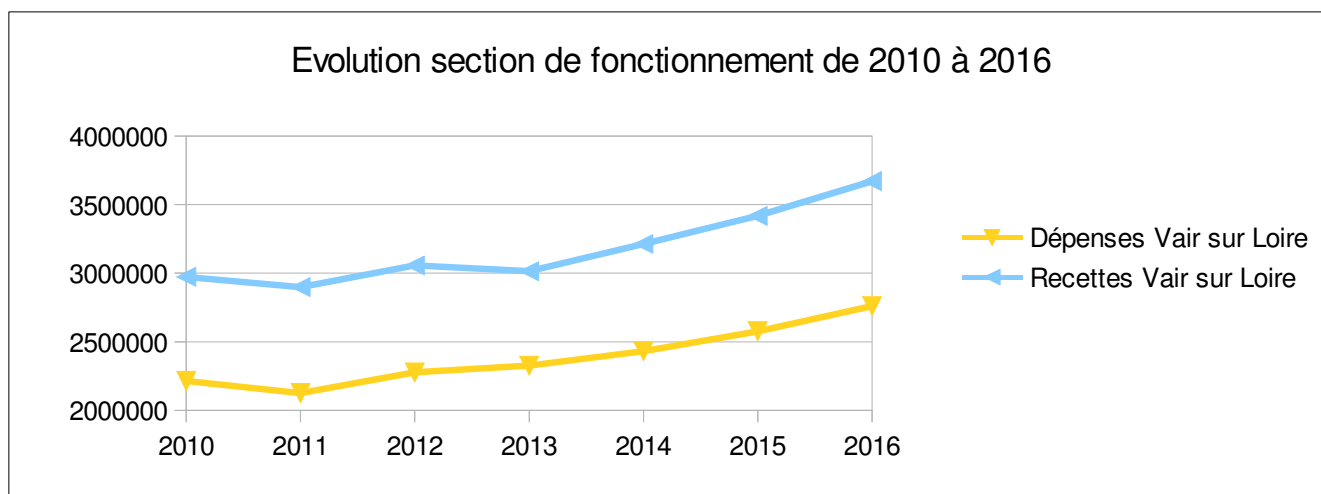
Opération 11 - Salle polyvalente	RAR 2016	BP 2017
Etude phonique salle polyvalente anetz	19 000,00 €	
Autolaveuses		9 000,00 €
Eclairage parking salle polyv Anetz		10 000,00 €
Travaux salle poly Anetz (Etude + extracteur + sécurité)		9 500,00 €
Travaux salle poly STH (Parquet + sécurité + adap)		6 000,00 €
Travaux salle de sport Anetz (Sécurité + Prise P17 + entretien + TGBT)		21 000,00 €
Travaux salle de sport STH (Sécurité + fenêtre/porte club house)		22 000,00 €
	TOTAL	96 500,00 €

Opération 12 - Programme VOIRIE	RAR 2016	BP 2017
Panneaux lumineux	25 000,00 €	10 000,00 €
Aménagement des vitrines de Loire	10 000,00 €	
Aménagement des vitrines de Loire (complément)		5 000,00 €
Signalisation artisans/commerçants		5 000,00 €
Réfection rond-point du puits		20 000,00 €
Bache incendie		5 000,00 €
Garde corps pont des fourcins		7 000,00 €
Entente voirie		59 000,00 €
	TOTAL	146 000,00 €
Opération 13 - Aménagement du Bourg	RAR 2016	BP 2017
MO rue de l'église	21 000,00 €	
Travaux de voirie rue de l'église		360 000,00 €
Effacement réseau bourg		11 000,00 €
Matériel éclairage bourg		4 000,00 €
Effacement réseau tel bourg		7 000,00 €
	TOTAL	403 000,00 €
Opération 14 - EQUIPEMENTS SPORTIFS	RAR 2016	BP 2017
Parking salle de sport STH	102 000,00 €	
Mat d'éclairage		30 000,00 €
Bardage club house		20 000,00 €
Panneau affichage basket		10 000,00 €
	TOTAL	162 000,00 €
Opération 17 – MAIRIE	RAR 2016	BP 2017
Fenêtres mairie anetz	11 000,00 €	
Plateforme théâtre		1 000,00 €
Copieurs mairies/écoles		15 000,00 €
Firewall serveur + configuration optimale		9 000,00 €
Vidéoprojecteur salle louis rousseau		1 000,00 €
Ordinateurs RST/Stéphanie/Christine/Sophie/Eric/ + tablette Isabelle		4 000,00 €
Vidéoprojecteur salle du conseil municipal		2 000,00 €
Travaux mairie anetz (Rideaux + étagères archives + ADAP)		5 000,00 €
Maintenance Segilog		8 400,00 €
Travaux mairie STH (ADAP)		1 500,00 €
	TOTAL	57 900,00 €
Opération 18 - ECLAIRAGE PUBLIC	RAR 2016	BP 2017

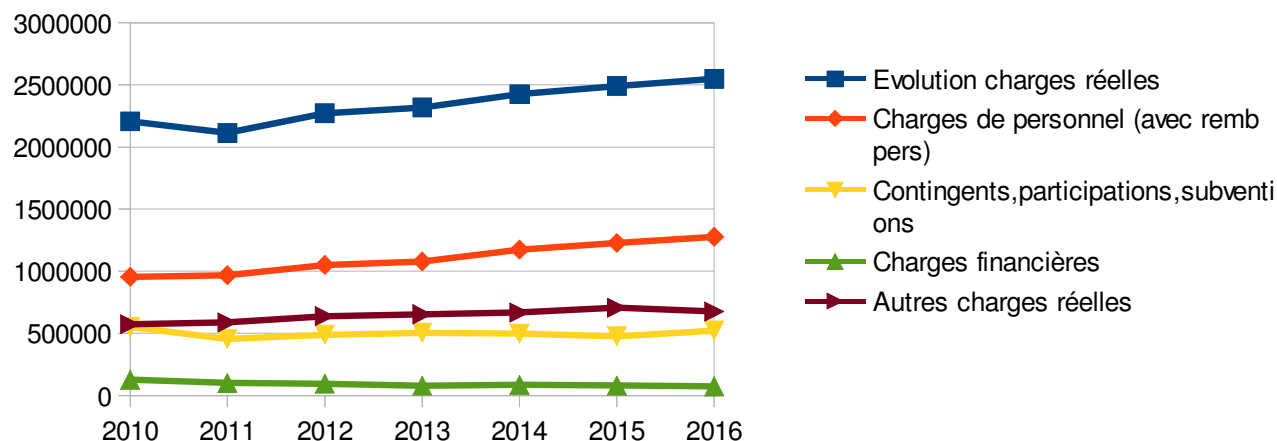
Passage église/salle polyv Anetz		22 000,00 €
Changement lampes	15 000,00 €	
Fontaine julienne STH		3 500,00 €
	TOTAL	40 500,00 €
Opération 19 - ESPACES VERTS - JARDINS PUBLICS	RAR 2016	BP 2017
Véhicule RST	6 000,00 €	4 000,00 €
Camion benne	32 000,00 €	
Désherbeur	35 000,00 €	
Aire de jeux Anetz	7 000,00 €	
Souffleur à dos		1 000,00 €
Expertise terrain foot		1 000,00 €
Destruction bâtiment Bloux		5 000,00 €
Extension électricité atelier		3 000,00 €
Bancs/poubelles		10 000,00 €
Nettoyeur		11 000,00 €
2 City park		120 000,00 €
	TOTAL	235 000,00 €
Opération 20 - ECOLE PUBLIQUE	RAR 2016	BP 2017
Étude bâtiment Nedelec	9 000,00 €	
Informatique la fontaine	15 000,00 €	
Enveloppes écoles + reliquat	17 000,00 €	
Filets + bitume resto st Herblon	7 000,00 €	
Divers resto st Herblon	10 000,00 €	
Total Travaux écoles		91 000,00 €
Aménagement de deux salles TAP		135 000,00 €
Travaux foyer des jeunes		26 000,00 €
Alarme incendie école anetz		10 000,00 €
Travaux ADAP écoles		11 000,00 €
Équipements restaurants scolaires – liaison chaude		20 000,00 €
Peintures école Anetz (Reliquat 2016)		6 000,00 €
	TOTAL	357 000,00 €
Opération 21 – EGLISE	RAR 2016	BP 2017
Démoussage + travaux ADAP		13 000,00 €
	TOTAL	13000
Opération 24 - Cimetière communal	RAR 2016	BP 2017
Caveaux STH	23 000,00 €	
Caveaux Anetz		23 000,00 €
Mur cimetière ST ,Herblon		20 000,00 €
	TOTAL	66 000,00 €
Opération 26 - BIBLIOTHEQUE MUNICIPALE	RAR 2016	BP 2017
Travaux ADAP bibliothèques		5 000,00 €
	TOTAL	5 000,00 €

Opération 29 - APS/RESTAURANT SCOLAIRE	RAR 2016	BP 2017
Étude phonique resto STH		10 000,00 €
Bardage Ancre	16 000,00 €	
Divers matériels		1 000,00 €
	TOTAL	27 000,00 €
Opération 33 – Écomusée	RAR 2016	BP 2017
Travaux et mobilier	3 000,00 €	4 000,00 €
	TOTAL	7 000,00 €
Opération 35 - Révision Plan local d'urbanisme	RAR 2016	BP 2017
Reliquat PLU anetz	3 000,00 €	
PLU Vair	52 000,00 €	
SDAP Vair	20 000,00 €	
	TOTAL	75 000,00 €
Opération 12 – Bâtiments	RAR 2016	BP 2017
Mise aux normes électriques vestiaires STH	4 000,00 €	
Derniers travaux salle de sport	70 000,00 €	
Travaux logements communaux		13 000,00 €
	TOTAL	87 000,00 €
Opération 16 – Voirie	RAR 2016	BP 2017
Travaux pont des fourçons	12 000,00 €	
Panneaux	23 000,00 €	
	TOTAL	35 000,00 €
TOTAL INVESTISSEMENT	1 812 900,00 €	

3 - ressources et charges des sections de fonctionnement et d'investissement : évolution, structure ;



Evolution charges réelles Vair sur Loire de 2010 à 2016



4 - montant du budget consolidé (avec les budgets annexes) ;

5 - crédits d'investissement et le cas échéant, de fonctionnement pluriannuels ;

Une prospective pluriannuelle tant en fonctionnement qu'en investissement a été réalisée, elle a été validée et présentée aux conseillers municipaux lors du débat d'orientation budgétaire 2017.

6 - niveau de l'épargne brute (ou capacité d'autofinancement) et niveau de l'épargne nette ;

La capacité d'autofinancement brute a augmenté de près de 70 000€ en 2016 pour atteindre 910 000€. Depuis 2013, elle est en constante augmentation.

Pour la CAF nette, elle se stabilise en 2016 après avoir connu une hausse en 2015, en raison du démarrage du remboursement de l'emprunt des travaux des vestiaires de la salle de sport.

7 - niveau d'endettement de la collectivité ;

Encours de dettes / CAF brute	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Commune de Vair sur Loire	3,84	3,49	4,45	3,58	3,97	3,60
Seuil d'alerte	8	8	8	8	8	8

Encours de dettes / habitant	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Commune de Vair sur Loire	647	594	668	611	727	707
Moyenne de la strate	788	800	814	794	788	

8 - capacité de désendettement ;

La capacité de désendettement est à un bon niveau, la commune mettrait seulement 3,6 années à rembourser l'intégralité de ses dettes avec ses produits de fonctionnement. Le

seuil d'alerte est situé à 8 années.

9 - niveau des taux d'imposition ;

2016

	Anetz	Saint-Herblon
taux TH	18,89%	16,38%
taux TFB	16,33%	14,68%
taux TFNB	54,52%	47,64%
Bases TH	1 808 000,00 €	2 062 000,00 €
Bases TFB	1 201 000,00 €	1 902 000,00 €
Bases TFNB	54 600,00 €	170 300,00 €
TH perçue	341 531,20 €	337 755,60 €
TFB perçue	196 123,30 €	279 213,60 €
TFNB perçue	29 767,92 €	81 130,92 €
TOTAL	567 422,42 €	698 100,12 €
	Total Vair/Loire	1 265 522,54 €

10 - principaux ratios ;

- Taux d'épargne brute : 24,80%
- Capacité de désendettement : 3,6 années
- Autofinancement courant : 75,20%
- Rigidité structurelle : 46,81%
- Surendettement : 89,26%

11 - effectifs de la collectivité et charges de personnel.

53 agent pour environ 35 équivalents temps plein,

Un responsable des services techniques à temps complet sera recruté en mars 2017.

Les charges de personnel passeront de 1 277 000€ à environ 1 366 000€ en raison du recrutement précité mais également des dispositifs d'harmonisation engagés en 2016, de la nouvelle organisation des services et de la hausse du point d'indice.

Ratio Charges de personnel / Dépenses réelles de fonctionnement

