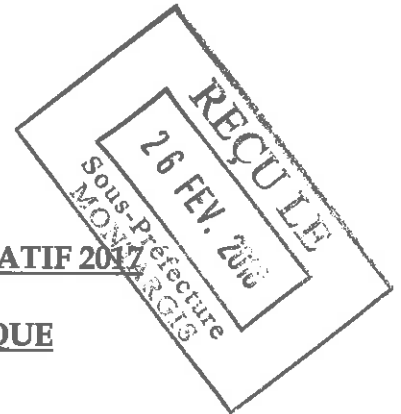




MAIRIE



BUDGET PRINCIPAL / COMPTE ADMINISTRATIF 2017

PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE

I/ Eléments de contexte

La Commune de Nogent sur Vernisson compte 2 596 habitants (chiffres INSEE 2016), auxquels s'ajoutent 111 résidences secondaires.

Depuis le 1^{er} janvier 2017, la Commune est membre de la Communauté de Communes Canaux et Forêts en Gâtinais, issue de la fusion des anciennes communautés de communes de Châtillon-Coligny, de Bellegarde et de Lorris.

Le centre-bourg de la Commune est enserré entre la RD2007 à l'est et la voie de chemin de fer Paris-Nevers à l'ouest. Dans les années 70, a été créé le Domaine du Baugé, qui compte aujourd'hui environ 400 villas, au sud du centre-bourg.

La Commune de Nogent sur Vernisson possède un certain nombre d'équipements communaux à destination de sa population : un pôle sportif (gymnase, dojo, stade de football, courts de tennis et tennis couvert), des salles communales (maison des associations, château), une médiathèque communale avec salle d'exposition.

Deux écoles publiques sont présentes sur son territoire :

- une école maternelle, qui compte quatre classes depuis la rentrée 2017-2018, située rue de Varennes
- une école élémentaire, qui compte six classes depuis la rentrée scolaire 2016-2017, située rue de Montbouy, et qui a été rénovée pour la rentrée scolaire 2014-2015

Un restaurant scolaire, situé sur le site de l'école élémentaire, accueille les enfants des deux écoles. La Commune met en place également un service de garderie périscolaire à destination des enfants des deux écoles.

A l'est de la RD2007, le Domaine des Barres regroupe un certain nombre d'institutions : une annexe du LEGTA du Chesnoy, avec environ 400 étudiants, l'arboretum national des Barres, Irstea, l'IGN.

La pérennité du site, important pour la Commune et pour l'est du Département, fait actuellement l'objet d'une étude menée par la Région Centre Val de Loire.

II/ Priorités du Budget primitif 2017

Le budget primitif 2017 a été construit en fonction des priorités suivantes :

- le maintien des taux communaux d'imposition pour la durée du mandat 2014-2020, conformément aux engagements du groupe majoritaire au sein du Conseil Municipal,
- la maîtrise des dépenses de fonctionnement (sur la base du compte administratif 2016), pour répondre à la fois au maintien des taux d'imposition, à la réduction des recettes de fonctionnement (baisse des dotations, notamment de la DGF), et au maintien des capacités d'autofinancement de la Commune,
- l'anticipation financière du projet de mandat : la construction d'une nouvelle école maternelle, sur le site de l'école élémentaire, par l'inscription de provisions budgétaires à hauteur de 100 000 euros (portant les provisions budgétaires effectuées en fin d'exercice 2017 pour ce projet à 200 000 euros).

III/ Ressources et charges des sections de Fonctionnement et d'Investissement

Section de Fonctionnement

| Dépenses | | | Recettes | | |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| Chapitres budgétaires | CA 2016 | CA 2017 | Chapitres budgétaires | CA 2016 | CA 2017 |
| 011- Charges de gestion | 493 623,31 € | 500 230,67 € | 70- Vente de produits fabriqués | 104 264,16 € | 111 934,14 € |
| 012- Charges de Personnel | 812 775,49 € | 843 485,63 € | 73- Impôts et taxes | 1 415 076,88 € | 1 441 315,63 € |
| 014- Atténuation de produits | 12 982,00 € | 1 174,00 € | 74- Dotations et subventions | 398 162,41 € | 420 356,39 € |
| 65- Autres charges de gestion | 228 476,89 € | 217 728,97 € | 75- Autres produits de gestion | 46 801,83 € | 50 027,30 € |
| 66- Charges financières | 35 685,36 € | 33 047,00 € | 13- Remboursement sur rémunération | 23 699,85 € | 35 778,42 € |
| 67- Charges exceptionnelles | 311,49 € | 463,62 € | 77- Produits divers | 143 600,00 € | 5 015,00 € |
| 042- Opération d'ordre de transfert | 258 593,23 € | 100 000,00 € | 42- Opérations d'ordre de transfert | 14 993,23 € | 0,00 € |
| Total Dépenses | 1 842 447,77 € | 1 696 129,89 € | Total Recettes | 2 146 598,36 € | 2 064 426,88 € |
| | | | Résultat de l'exercice | 304 150,59 € | 368 296,99 € |
| | | | Résultat de l'exercice avec N-1 | 714 635,96 € | 778 297,51 € |

Recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement 2017, hors excédent reporté, produits divers de cessions et d'opérations d'ordre sont en augmentation par rapport à 2016, malgré la baisse de DGF pour la 3^{ème} année consécutive, s'expliquant notamment par :

- le fonds départemental de péréquation de la taxe professionnelle perçue, passant de 44 098 euros à 80 074,57 euros,
- le fonds de péréquation des ressources intercommunales et communales, dont la Commune est désormais bénéficiaire à hauteur de 29 408 euros, avec l'évolution de l'intercommunalité au 1^{er} janvier 2017,
- la progression des ventes de produits (chap. 70) et des autres produits de gestion (chap. 75),
- la progression des remboursements sur rémunération (chap. 13), compensant l'augmentation de la masse salariale due au remplacement d'agents en congés maladie ou en congés maternité.

Dépenses de fonctionnement

Les opérations d'ordre de transfert entre sections, à hauteur de 100 000 euros, concernent les provisions budgétaires réalisées dans la perspective des travaux de la future école maternelle.

En excluant ces opérations d'ordre, les dépenses réelles de fonctionnement sont marquées par une augmentation d'environ 12 000 euros, en comparaison avec l'année 2016, qui se retrouve notamment dans les éléments suivants :

- la poursuite de la participation aux classes de découverte organisées par l'école élémentaire (6 600 euros),
- le renouvellement des tenues de la fanfare de l'Union musicale (7 409,45 euros),
- la réparation du véhicule électrique des services techniques, suite à un accident (8 277,48 euros),
- l'augmentation de la masse salariale, notamment celle du personnel non-titulaire, malgré le retour à la semaine de 4 jours à la rentrée 2017-2018, en raison des remplacements suite à des congés maladie longue durée aux services techniques (7 mois), et à un congé maternité, compensés en recettes de fonctionnement par la progression des remboursements sur rémunération (assurance statutaire, CPAM).

Section d'Investissement

| Dépenses | | | Recettes | | |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|--|---------------------|---------------------|
| Chapitres budgétaires | CA 2016 | CA 2017 | Chapitres budgétaires | CA 2016 | CA 2017 |
| 13- Subventions d'investissement | 0,00 € | 0,00 € | 10- Dotations, fonds divers | 511 233,75 € | 348 816,75 € |
| 16- Emprunts et dettes | 94 809,88 € | 95 312,70 € | 11- Subventions d'investissement | 29 208,18 € | 52 262,00 € |
| 20- Immobilisations incorporelles | 2 797,52 € | 2 538,00 € | 16- Emprunts et dettes assimilées | 0,00 € | 0,00 € |
| 21- Immobilisations corporelles | 342 525,17 € | 165 266,31 € | 040- Opérations d'ordre de transfert | 258 593,23 € | 100 000,00 € |
| 23- Immobilisations en cours | 56 709,03 € | 186 282,45 € | | | |
| 040- Opérations d'ordre de transfert | 14 993,23 € | 0,00 € | | | |
| Total Dépenses | 511 834,83 € | 449 399,46 € | Total Recettes | 799 035,16 € | 501 078,75 € |
| | | | Résultat de l'exercice | 287 200,33 € | 51 679,29 € |
| | | | Résultat de l'exercice avec N-1 | 493 273,56 € | 544 952,85 € |

Restes à réaliser - Section d'investissement

Dépenses

| Chapitres budgétaires | Montant |
|---|----------------------|
| 20- Immobilisations incorporelles | 1 242,00 € |
| 21- Immobilisations corporelles | 10 820,15 € |
| 23- Immobilisations en cours | 240 016,99 € |
| Total RàR Dépenses | 252 079,14 € |
| Solde des restes à réaliser 2016 | -252 079,14 € |

Recettes d'Investissement

En dehors des opérations d'ordre de transfert entre sections qui correspondent aux provisions réalisées pour le projet de construction de l'école maternelle, les recettes d'investissement 2017 sont en baisse par rapport à 2016. La Commune a tout de même obtenu diverses subventions : la DETR 2016 pour le programme de rénovation des trottoirs, l'acompte de la DETR 2017 et de la subvention régionale pour les travaux de mise en accessibilité des bâtiments communaux, le fonds interministériel pour la prévention de la délinquance pour la sécurisation périmétrique de l'école élémentaire, le solde de la subvention pour l'équipement informatique de l'école élémentaire, des amendes de police pour l'aménagement du parking en centre-bourg.

Dépenses d'Investissement

Les dépenses d'investissement 2017 sont en baisse par rapport à 2016. Le remboursement du capital de la dette est stabilisé aux alentours de 95 000 euros par an (emprunts pour l'extension et la rénovation de l'école élémentaire, et pour la médiathèque communale). Les immobilisations corporelles sont en baisse, car la Commune a réalisé moins d'achats de foncier en 2017, malgré la préemption d'une parcelle à proximité du site de l'école élémentaire pour un montant de 51 815,70 euros, réalisée en prévision du regroupement scolaire et des éventuels de stationnement et de flux de véhicules qui pourraient en découler.

Les principales dépenses d'investissement réalisées sont les suivantes :

- Ecoles publiques (mobilier, sécurisation du site de l'école, etc.) : 14 757,77 euros
- Bâtiments communaux et équipements (portail MLC, rénovation logement, mobiliers, études sur le bâtiment de la mairie, mise en accessibilités des bâtiments communaux, etc.) : 102 700,44 euros
- Cadre de vie (rénovation trottoirs, mobilier urbain, aménagement parking, etc.) : 60 288,91 euros
- Gestion des eaux pluviales au Baugé : 50 907,38 euros
- Sécurité (renouvellement poteaux incendie, radars pédagogiques, etc.) : 15 858,96 euros
- Fonctionnement des services (matériels divers, informatique, etc.) : 19 292,80 euros
- Lancement du projet de construction de l'école maternelle (préemption, AMO, etc.) : 76 824,90 euros

IV/ Présentation agrégée du budget principal et du budget annexe

| | | | |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| Section d'investissement | BP 2017 | CA 2017 | RàR 2017 |
| Dépenses | 1 858 524,75 € | 606 052,99 € | 275 690,64 € |
| Recettes | 1 858 524,75 € | 1 376 380,06 € | 249 768,00 € |
| Section de fonctionnement | BP 2017 | CA 2017 | RàR 2017 |
| Dépenses | 2 417 457,19 € | 1 790 324,08 € | 0,00 € |
| Recettes | 2 417 457,19 € | 2 714 305,34 € | 0,00 € |
| Total des Dépenses | 4 275 981,94 € | 2 396 377,07 € | 275 690,64 € |
| Total des Recettes | 4 275 981,94 € | 4 090 685,40 € | 249 768,00 € |
| Solde | 0,00 € | 1 694 308,33 € | -25 922,64 € |

V/ Niveaux d'Épargne Brute et d'Épargne Nette

| | CA 2016 | CA 2017 |
|--|---------------------|---------------------|
| Excédent de fonctionnement reporté N-1 | 410 485,37 € | 410 000,52 € |
| Recettes réelles de fonctionnement | 2 131 605,13 € | 2 064 426,88 € |
| Sous-total Recettes de fonctionnement | 2 542 090,50 € | 2 474 427,40 € |
| Dépenses réelles de fonctionnement | 1 583 854,54 € | 1 596 129,89 € |
| Marge brute ou épargne de gestion | 958 235,96 € | 878 297,51 € |
| Frais financier DF chapitre 66 | 35 685,36 € | 33 047,00 € |
| Épargne brute | 922 550,60 € | 845 250,51 € |
| Capital de la dette DI chapitre 16 | 94 809,88 € | 95 312,70 € |
| Épargne nette | 827 740,72 € | 749 937,81 € |

L'épargne de gestion permet de dégager les marges de manœuvre de la Commune pour la gestion des services publics. L'épargne brute (épargne de gestion – intérêts des emprunts) doit permettre, d'une part le remboursement du capital de la dette, et d'autre part l'engagement d'investissements sur fonds propres. L'épargne nette (épargne brute – capital de la dette) correspond donc aux marges de manœuvres de la Commune en matière d'investissements.

La comparaison des comptes administratifs 2016 et 2017 montre une baisse de l'épargne nette, que l'on peut expliquer de façon suivante :

- même si le résultat de l'exercice est en hausse, on constate tout de même une baisse des recettes réelles de fonctionnement, car la Commune n'a pas réalisé en 2017 de cessions de patrimoine.
- les dépenses de fonctionnement augmentent de 0,78 %, soit environ 12 000 euros.

VI/ Niveau d'endettement et capacité de désendettement

Au 31 décembre 2017, l'encours de la dette (dette en capital restant due) se monte à 1 254 386.17 euros, et correspondant aux emprunts contactés pour les opérations suivantes :

- construction de la médiathèque communale
- rénovation et extension de l'école élémentaire

L'encours de la dette au 31 décembre 2017 correspond à un montant de 493.20 euros par habitant.

Le poids de la dette est égal à 0.61 an de recettes courantes.

Le poids de la dette en nombre d'années d'épargne brute correspond à 1.48 ans.

VII/ Taux d'imposition

Conformément à l'engagement de l'équipe municipale majoritaire, les taux d'imposition communaux sont stables depuis 2014 et s'établissent comme suit :

| Taxes locales | Taux votés 2017 | Taux moyens Loiret 2016 |
|-------------------------------------|--------------------|----------------------------|
| Taxe d'habitation | 11.02 | 23.31 |
| Taxe Foncière propriétés bâties | 12.63 | 26.21 |
| Taxe Foncière propriétés non bâties | 27.84 | 45.32 |

VIII/ Principaux ratios

| Informations financières / Ratios | Valeurs |
|---|---------|
| Dépenses réelles de fonctionnement / population | 614.84 |
| Produits des impositions directes / population | 275.91 |
| Recettes réelles de fonctionnement / population | 795.23 |
| Dépenses d'équipement brut / population | 136.40 |
| DGF / population | 107.11 |
| Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement | 52.58 % |
| Dépenses de fonctionnement et remboursement dette en capital / recettes réelles de fonctionnement | 81.93 |
| Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonctionnement | 17.15 % |

IX/ Effectifs de la Collectivité et charges de personnel

Les charges de personnel (chapitre budgétaire 012) s'établissent hausse à 843 485.63 euros en 2017 (812 775.49 euros en 2016). Plusieurs points sont à souligner :

- La réorganisation du service enfance jeunesse pour la rentrée 2016-2017, notamment en charge des temps d'activités périscolaires, avait nécessité le recrutement de deux agents non-titulaires à temps partiel au 1^{er} septembre 2016. Le retour à la semaine de 4 jours dans les écoles, avec la suppression des temps d'activités périscolaires, a été effectif à la rentrée 2017-2018, nécessitant une réorganisation du service sur les 4 derniers mois de 2017.
- Si la masse salariale du personnel titulaire reste relativement stable, celle du personnel non-titulaire augmente d'environ 20 000 euros, en raison notamment des remplacements effectués pour maladie aux services techniques (7 mois) et pour congé maternité au service enfance jeunesse.
- Enfin, l'impact de la réforme statutaire (reclassements indiciaires et augmentation de la valeur du point d'indice) n'est pas à négliger.

Les effectifs de la Collectivité s'établissent au 31 décembre 2017, comme suit :

Emplois permanents au 31 décembre 2017

| Grades | Catég | Emplois budgétaires en ETP | | | Effectifs pourvus en ETP | | |
|--|-------|----------------------------|-------------|--------------|--------------------------|-------------|--------------|
| | | TC | TNC | Total | Titul | Non Titul | Total |
| Filière administrative | | 3 | 0,8 | 3,8 | 3,6 | 0 | 3,6 |
| Attache | A | 1 | 0 | 1 | 1 | 0 | 1 |
| Rédacteur ppl 2 ^{ème} classe | B | 1 | 0 | 1 | 1 | 0 | 1 |
| Adjoint administratif | C | 1 | 0,8 | 1,8 | 1,6 | 0 | 1,6 |
| Filière technique | | 9 | 5,4 | 14,4 | 11,66 | 1,65 | 13,31 |
| Adjoint tech ppl 1 ^{ère} classe | C | 1 | 0 | 1 | 1 | 0 | 1 |
| Adjoint tech ppl 2 ^{ème} classe | C | 1 | 0 | 1 | 1 | 0 | 1 |
| Adjoint technique | C | 6 | 5,4 | 11,4 | 8,66 | 1,65 | 10,31 |
| Agent de maîtrise | C | 1 | 0 | 1 | 1 | 0 | 1 |
| Filière sociale | | 2 | 0,51 | 2,51 | 2,51 | 0 | 2,51 |
| Atsem ppl 2 ^{ème} classe | C | 2 | 0,51 | 2,51 | 2,51 | 0 | 2,51 |
| Filière culturelle | | 2 | 2 | 2 | 1 | 0 | 1 |
| Assistant de conservation | B | 1 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| Adjoint du patrimoine | C | 1 | 0 | 1 | 1 | 0 | 1 |
| Filière animation | | 1 | 0,74 | 1,74 | 1 | 0,34 | 1,34 |
| Animateur | B | 1 | 0 | 1 | 1 | 0 | 1 |
| Adjoint d'animation | C | 0 | 0,74 | 0,74 | 0 | 0,34 | 0,34 |
| Filière police | | 1 | 0 | 1 | 1 | 0 | 1 |
| Brigadier de PM | C | 1 | 0 | 1 | 1 | 0 | 1 |
| Total général | | 18 | 7,45 | 25,45 | 20,77 | 1,94 | 22,76 |

Agents non titulaires au 31 décembre 2017

| Sur emplois permanents | Catég | ETP | Observations |
|-----------------------------------|--------------|------------|---|
| Adjoint d'animation | C | 0,34 | |
| Adjoint d'animation | C | 0.00 | Non-renouvellement du contrat |
| Adjoint technique | C | 0,85 | |
| Adjoint technique | C | 0,8 | |
| Sur emplois non permanents | Catég | ETP | Observations |
| Adjoint technique | C | 0,49 | Besoins Service Enfance Jeunesse |
| Adjoint technique | C | 0,39 | Besoins Service Enfance Jeunesse |
| Adjoint technique | C | 1 | Emploi d'avenir aux Services Techniques |
| Apprenti paysagiste | C | 1 | Contrat d'apprentissage aux Services Techniques |