



Commune de Boissy-sous-Saint-Yon

BUDGET PRIMITIF 2019

RAPPORT DE PRESENTATION

SEANCE DU CONSEIL MUNICIPAL

DU 4 AVRIL 2019

PREAMBULE

Ce rapport présente les principales caractéristiques du projet de budget pour l'année 2019, tel qu'il est soumis à l'approbation du Conseil Municipal.

Il fait suite au rapport de débat d'orientation budgétaire (DOB) présenté au Conseil Municipal le 12 février 2019.

Le détail des équilibres financiers du budget principal 2019 reprend les dépenses et les recettes réelles et d'ordre. Les opérations d'ordre (amortissements et virement de la section de fonctionnement à la section d'investissement), nécessaires à l'équilibre du budget, n'entraînent pas de mouvement de trésorerie.

SECTION DE FONCTIONNEMENT

a) Les dépenses de la section de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement s'élèvent à **3 408 246 €**.

Dépenses de fonctionnement		BP 2019
011	Charges à caractère général	806 723.00 €
012	Charges de personnel	1 363 200.00 €
014	Atténuations de produits	73 051.00 €
65	Autres charges de gestion courante	146 410.00 €
66	Charges financières (intérêts)	10 105.00 €
67	Charges exceptionnelles	20 600.00 €
023	Virement à la section d'investissement	844 157.00 €
042	Opération d'ordre de transfert entre sections	144 000.00 €
Total		3 408 246.00 €

CHAPITRE 011 : CHARGES A CARACTERE GENERAL

806 723 € en 2019

801 261 € en 2018 0.68 % d'augmentation par rapport à 2018

Les charges à caractère général (achats divers, énergie-électricité, combustibles, carburants, fournitures scolaires, entretien de matériel et terrain...etc.) représentent **23.66%** des dépenses de fonctionnement. (23.55% en 2018).

CHAPITRE 012 : CHARGES DE PERSONNEL & FRAIS ASSIMILES

1 363 200 € en 2019

1 332 510 € en 2018

soit 2.33 % d'augmentation par rapport à 2018

Les charges de personnel représentent **39.99 %** des dépenses de fonctionnement (39.16% en 2018).

CHAPITRE 014 : ATTENUATIONS DE PRODUITS

73 051 € en 2019

73 051 € en 2018

Cette somme correspond à l'attribution de compensation due par la commune à la CCEJR.

Par ailleurs, pour mémoire, la Loi de finances pour 2012 a institué un mécanisme de péréquation horizontale pour le secteur communal. Ce nouveau mécanisme de péréquation appelé fonds national de péréquation des ressources intercommunales et communales (FPIC) consiste à prélever une partie des ressources de certaines intercommunalités et communes pour la reverser à des intercommunalités et communes moins favorisées.

Comme pour les années précédentes, la Communauté de Communes Entre Juine et Renarde (CCEJR) a fait part de son intention de **prendre à sa charge 100 %** des contributions communales au FPIC. C'est pourquoi, aucun montant à ce titre n'est inscrit au budget 2019.

CHAPITRE 65 : AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

146 410 € en 2019

146 100 € en 2018

soit 0.21 % d'augmentation par rapport à 2018

Les autres charges de gestion courante représentent **4.29 %** des dépenses de fonctionnement (4.29 % en 2018).

CHAPITRE 66 : CHARGES FINANCIERES

10 105 € en 2019

12 714 € en 2018

soit 20.52 % de diminution par rapport à 2018,

Les charges financières représentent **0.29 %** des dépenses de fonctionnement (0.37% en 2018)

CHAPITRE 67 : CHARGES EXCEPTIONNELLES

20 600 € en 2019

15 900 € en 2018

soit 29.55 % d'augmentation par rapport à 2018,

Ce chapitre concerne les provisions pour titres annulés et autres charges exceptionnelles. Les 20 600 € incluent le remboursement de la taxe sur les terrains rendus constructibles et de taxe d'aménagement perçue à tort par la collectivité.

CHAPITRE 68 : DOTATION PROVISIONS SEMI-BUDGÉTAIRE

0 € en 2019

12 500 € en 2018

Pour mémoire, sur les trois dernières années, une provision pour risque financier avait été inscrite dans le cadre d'un contentieux qui oppose un pétitionnaire et la collectivité en matière d'urbanisme, cette dépense étant obligatoire dès l'ouverture du contentieux en première instance (art.R.2321-2 du CGCT).

Le risque financier avait été estimé à 50 000 €, et 12 500 € annuels avaient été inscrits au 6875 - Dotations aux provisions pour risques et charges exceptionnels. La Cour Administrative d'Appel ayant rendu son jugement, la provision accumulée est levée pour alimenter le compte 7875 (voir plus bas).

CHAPITRE 042 : OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS

144 000 € en 2019

161 818 € en 2018

soit 11.01 % de diminution par rapport à 2018

Il s'agit de la dotation aux amortissements, opération d'ordre que l'on retrouve en recettes d'investissement.

b) Les recettes de la section de fonctionnement

Les recettes réelles de fonctionnement s'élèvent à **3 408 246 €**.

Recettes de fonctionnement		BP 2019
013	Atténuation de charges	15 000.00 €
70	Produits des services	132 170.00 €
73	Impôts et taxes	1 866 425.00 €
74	Dotations, subventions et participations	747 775.00 €
75	Autres produits de gestion courante	28 960.00 €
77	Produits exceptionnels	580 416.00 €
78	Reprise sur provisions semi-budgétaires	37 500.00 €
Total		3 408 246.00 €

Les recettes de fonctionnement comprennent des recettes fiscales, des dotations et des produits de gestion courante.

CHAPITRE 013 : ATTENUATION DE CHARGES

15 000 € en 2019

15 000 € en 2018

Cette recette est composée du remboursement des indemnités journalières versées par la SOFCAP qui est l'assurance du personnel.

CHAPITRE 70 : PRODUITS DES SERVICES

132 170 € en 2019

150 840 € en 2018

soit 12.37 % de diminution par rapport à 2018

Il s'agit des recettes ayant trait aux redevances d'occupation du domaine public (orange, ERDF, GRDF), de la carrière, aux produits de la régie de recettes (thé dansant, repas des anciens), aux remboursements des mises en fourrière ...

CHAPITRE 73 : IMPOTS ET TAXES

1 866 425 € en 2019

1 885 725 € en 2018

soit 1.23 % de diminution par rapport à 2018

Ce chapitre budgétaire représente à lui seul **54.76%** des recettes de fonctionnement.

Les contributions directes

Les contributions directes représentent **90.07%** des impôts et taxes et totalisent un produit fiscal estimé à **1 681 210 €**. Le calcul des taux 2019 par application des bases 2019 notifiées par les services fiscaux permet d'estimer une augmentation du produit attendu de + 42 535 € par rapport au réalisé de 2018.

Il n'est pas prévu d'augmentation de taux en 2019.

Rappelons les taux :

- La taxe d'habitation **16 %**
- La taxe foncière sur le bâti **25 %**
- La taxe foncière sur le non bâti **90 %**

CHAPITRE 74 : DOTATIONS & PARTICIPATIONS

747 775 € en 2019

743 087 € en 2018

soit 0.63 % d'augmentation par rapport à 2018

Ce chapitre budgétaire représente **21.94 %** des recettes de fonctionnement.

CHAPITRE 75 : AUTRES PRODUITS

28 960 € en 2019

25 000 € en 2018

soit 15.84 % d'augmentation par rapport à 2018

Il s'agit principalement des revenus des immeubles, et des locations de salles ainsi que des remboursements divers tels que les recouvrements des sinistres par les assurances.

Ces remboursements étant très aléatoires, il convient de ne pas surestimer ces recettes et éventuellement de les ajuster lors d'une décision modificative.

CHAPITRE 77 : PRODUITS EXCEPTIONNELS

580 416 € en 2019

582 415 en 2018

soit 0.34 % de diminution par rapport à 2018

Il s'agit de l'inscription budgétaire des sommes dues par Cœur d'Essonne Agglomération au titre des conditions financières et patrimoniales de retrait de la commune de l'ex Communauté de Communes de l'Arpajonnais qui ont été arbitrées par madame la Préfète de l'Essonne. Le versement a été prévu sur trois exercices de 2018 à 2020. Il reste donc à inscrire 577 416 € en 2019 et 2020.

Se rajoutent 3 000 € de provisionnel en mandats annulés sur exercices antérieurs (5 000 € en 2018).

CHAPITRE 78 : REPRISE SUR PROVISIONS SEMI-BUDGETAIRES

37 500 € en 2019

0 € en 2018

Il s'agit de la reprise des trois années de cumul de provision annuelle à 12 500 € inscrits au 6875 - Dotations aux provisions pour risques et charges exceptionnels. La Cour Administrative d'Appel ayant rendu son jugement, la provision accumulée est levée afin de pourvoir au paiement de la condamnation de la commune à la partie adverse, soit 5 000 € (crédits à l'article 6226).

SECTION D'INVESTISSEMENT

a) Les dépenses de la section d'investissement

La section d'investissement représente **67.63 %** du budget total 2019 (55.17% en 2018)

Les dépenses d'investissement s'élèvent à **7 121 981.43 €** contre **4 188 086.31 €** en 2018.

Dépenses d'investissement		BP 2019
020	Dépenses imprévues	300 000.00 €
041	Opérations patrimoniales	34 626.00 €
16	Emprunts & dettes assimilées (capital)	102 500.00 €
20	Immobilisations incorporelles	425 886.00 €
21	Immobilisations corporelles	3 778 969.43 €
45	Opération pour compte de tiers	2 480 000.00 €
Total		7 121 981.43 €

CHAPITRE 020 : DÉPENSES IMPRÉVUES

300 000 € en 2019

36 000 € en 2018

soit 733.33% d'augmentation par rapport à 2018.

Il s'agit de prévoir une somme mobilisable en cas de travaux imprévus lors de la réalisation du restaurant scolaire et du centre de loisirs.

CHAPITRE 041 : OPERATIONS PATRIMONIALES

34 626 € en 2019

81 831 € en 2018

soit 57.68% de diminution par rapport à 2018.

Il s'agit de l'intégration à l'actif des frais d'études du lavoir, de la MSAP, des travaux d'enfouissement de la rue du lavoir, du parking Louise Michel ainsi que de l'accessibilité du parc de l'Ormeteau. Cette écriture s'équilibre par une recette d'investissement du même montant.

CHAPITRE 16 : EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES

102 500 € en 2019

99 900 € en 2018

soit 2.60 % d'augmentation par rapport à 2018.

Il s'agit du remboursement en capital de la dette communale.

CHAPITRE 20 : IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

425 886 € en 2019

377 700 € en 2018

soit 11.96 % d'augmentation par rapport à 2018

Sont prévus :

• Frais d'études cantine + 2 classes	180 546,00 €
• Frais de publication du marché cantine + 2 classes	900,00 €
• Frais d'études enfouissement réseaux rue Salvador Allende	24 000,00 €
• Frais d'études enfouissement réseaux rue Courtanesse	15 000,00 €
• Frais d'annonce travaux réseaux rue Salvador Allende	900,00 €
• Frais d'études document d'urbanisme	10 900,00 €
• Frais de publication liés aux documents d'urbanisme	1 000,00 €
• Frais d'annonce travaux mairie	800,00 €
• Frais de publication des travaux de la future Salle polyvalente	1 000,00 €
• Frais d'études église	16 240,00 €
• Frais d'études construction de la future Salle polyvalente	110 000,00 €
• Frais d'études accessibilité mairie	30 000,00 €
• Frais d'études gymnase	20 000,00 €
• Frais de publication pour mobilier urbain	500,00 €
• Subvention d'équipement informatique école Thomas Beckett	3 000,00 €
• Licence Millésime 2018	7 600,00 €
• Numérisation des actes d'état-civil	3 500,00 €

CHAPITRE 21 : IMMOBILISATIONS CORPORELLES

3 778 969.43 € en 2019

2 390 655.31 € en 2018

soit 58.07 % d'augmentation par rapport à 2018

Il s'agit de l'ensemble des immobilisations certaines sur l'année 2018 correspondant aux travaux et achats de matériels divers.

CHAPITRE 45 : OPERATIONS SOUS MANDAT

2 480 000 € en 2019

1 202 000 € en 2018

soit 106.32% d'augmentation par rapport à 2018

Ce montant correspond aux avances de paiement des frais d'études et de travaux relatifs au centre de loisirs faites par la commune pour le compte de la CCEJR, la commune agissant sous mandat. Cette somme est également portée en recettes de la section d'investissement.

REPARTITION DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT (RAR ET INSCRIPTIONS BP 2019)

130 - TRAVAUX AUX ECOLES			
2031	frais études cantine+2 classes		180 546,00 €
		2031	180 546,00 €
203	frais de publication marché cantine		900,00 €
21312	travaux construction cantine + 2 classes maternelle		2 100 000,00 €
21312	revêtement sol jeu cour école maternelle		10 000,00 €
21312	disjoncteur tarif jaune école élémentaire		2 228,00 €
21312	portes préfabriquées		17 000,00 €
21312	bloc alimentation DAS cantine		2 300,00 €
		21312	2 132 428,00 €
140 - TRAVAUX DE VOIRIE			
2031	frais d'études enfouissement réseaux rue salvador allende		24 000,00 €
2031	frais d'études enfouissement réseaux rue courtanesse		15 000,00 €
2033	frais d'annonce travaux réseaux salvador allendé		900,00 €
		2031	39 900,00 €
21538	enfouissement réseaux rue du lavoir-pavillon non raccordé		5 000,00 €
21538	sous réseaux rue salvador allende		40 000,00 €
150 - AMENAGEMENTS ET ACQUISITIONS URBAINES			
202	frais d'études document urbanisme (PLU)		10 900,00 €
203	frais de publication PLU		1 000,00 €
		202	11 900,00 €
2111	parcelles ENS + SAFER		25 000,00 €
2111	frais démolition et désamiantage parcelle ENS		20 000,00 €
		2111	45 000,00 €

170 - TRAVAUX DIVERS			
203	frais d'annonces travaux divers mairie		800,00 €
203	frais d'annonces travaux divers mille club		1 000,00 €
		203	1 800,00 €
2031	frais d'études eglise		16 240,00 €
2031	frais d'études construction mille club		110 000,00 €
2031	frais d'études DP accessibilité mairie		30 000,00 €
2031	frais d'études accessibilité gymnase-normes incendie		20 000,00 €
		2031	176 240,00 €
2121	création verger éducatif		2 000,00 €
2128	main courante tour terrain de foot		22 000,00 €
2128	éclairage terrain d'honneur foot		207 431,43 €
2128	couronnement mur parc Ormeteau		72 000,00 €
2128	aménagement parc Louise Michel (parking) rar		3 250,00 €
		2128	304 681,43 €
21311	travaux mairie		280 000,00 €
21311	installation PAC mairie à la grange aux anneaux (clim)		3 000,00 €
		21311	283 000,00 €
21316	portes cimetièr		6 000,00 €
21318	construction Salle polyvalente complexe sportif		700 000,00 €
21318	devoisement gaz-eau ancien Mille club		5 000,00 €
21318	protection murs incendie gymnase		28 000,00 €
21318	travaux accessibilité porte entrée gymnase		5 000,00 €
21318	travaux accessibilité sanitaires gymnase (plomberie+maçonnerie)		8 400,00 €
21318	garage bois pour tracteur		30 000,00 €
21318	ballon eau chaude vestiaires foot		5 500,00 €
21318	remise en état WC terrain foot ecole		3 000,00 €
21318	motorisation portail services techniques		5 000,00 €
		21318	795 900,00 €
180 - MATERIEL DIVERS			
203	annonce aire de jeu		500,00 €
2042	subvention équipement informatique école thomas becket		3 000,00 €
205	licence millésime 2019		7 600,00 €
205	numérisation des actes d'Etat Civil		3 500,00 €
21578	débroussailleuse gymnase		800,00 €
21578	outillage services techniques		2 200,00 €
		21578	17 600,00 €
21758	caméras nomades		30 000,00 €
21758	matériel informatique vidéo surveillance		5 000,00 €
		21758	35 000,00 €
2182	camion benne		33 000,00 €
2182	véhicule utilitaire occasion		12 000,00 €
		2182	45 000,00 €
2183	ordinateur bureau directrice élémentaire -rar		660,00 €
2183	ordinateurs salle informatique école élémentaire		12 000,00 €
		2183	12 660,00 €
2184	meuble bureau mairie		5 000,00 €
2184	lits école maternelle		2 200,00 €
2184	meuble cantine maternelle		11 700,00 €
		2184	18 900,00 €

2188	nettoyeur vapeur écoles		1 300,00 €
2188	aspirateur écoles		600,00 €
2188	tapis gymnase		1 860,00 €
2188	meublier urbain		17 000,00 €
2188	meublier urbain (solde jeux + meublier)rar		5 040,00 €
2188	meublier urbain : tableau lumineux portique A.batteux		3 000,00 €
2188	meublier urbain :fermeture complexe sportif- barrières		24 000,00 €
2188	panier basket ou ping pong CME		2 000,00 €
2188	défibillateurs		2 500,00 €
		2188	57 300,00 €
TOTAL PROJETS D' INVESTISSEMENT			4 204 855,43 €
OPERATIONS FINANCIERES			
1641 - EMPRUNTS EN COURS			102 500,00 €
020	Imprévus		300 000,00 €
041-OPERATION ORDRE			
2128	intégration frais études lavoir		3 380,00 €
2128	intégration frais insertion lavoir		864,00 €
21318	intégration frais études MSAP		7 220,00 €
2128	intégration frais études accessibilité parc ormeteau		4 100,00 €
2151	intégration frais études enfouissement réseaux rue du lavoir		12 918,00 €
2151	intégration fais insertion enfouissement réseaux rue lavoir		864,00 €
2128	intégration frais études parking louise michel		5 280,00 €
4581 - OPERATION SOUS MANDAT			
MO et Travaux CLE - part CCEJR			2 480 000,00 €
TOTAL DEPENSES INVESTISSEMENT			7 121 981,43 €

b) Les recettes de la section d'investissement

Les recettes d'investissement s'élèvent à **7 121 981.43 €**

Recettes d'investissement		BP 2019
001	Résultat reporté	914 406.33 €
021	Virement de la section de fonctionnement	844 157.00 €
024	Produits de cessions d'immobilisations	360 000.00 €
040	Opérations d'ordre entre sections	144 000.00 €
041	Opérations patrimoniales	34 626.00 €
10	Dotations & fonds propres	135 400.00 €
1068	Excédent de fonctionnement capitalisés	1 173 857.10 €
13	Subventions d'investissement	1 035 535.00 €
45	Opération pour compte de tiers	2 480 000.00 €
Total		7 121 981.43 €

CHAPITRE 021 : VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

844 157 € en 2019

846 212.30 € en 2018

Soit **0.24 %** de diminution par rapport à 2018

CHAPITRE 024 : PRODUITS DE CESSIONS D'IMMOBILISATIONS

360 000 € en 2019

300 000 € en 2018

soit **20%** d'augmentation par rapport à 2018

Ce chapitre concerne les cessions de parcelles communales sises rue Jean Moulin et rue de la Gare.

CHAPITRE 040 – DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS

144 000 € en 2019

161 818 € en 2018

soit **11.01 %** de diminution par rapport à 2018

Il s'agit d'une opération d'ordre que l'on retrouve en dépenses de fonctionnement, qui correspond à la dotation aux amortissements.

CHAPITRE 041 – OPÉRATIONS PATRIMONIALES

34 626 € en 2019

81 831 € en 2018

soit **57.68 %** de diminution par rapport à 2018

Il s'agit l'intégration à l'actif des frais d'études du lavoir, de la MSAP, des travaux d'enfouissement de la rue du lavoir, du parking Louise Michel ainsi que de l'accessibilité du parc de l'Ormeteau. Cette écriture s'équilibre par une dépense d'investissement du même montant.

CHAPITRE 10 : DOTATIONS, FONDS DIVERS et RESERVES

135 400 € en 2019

179 000 € en 2018

soit **24.35%** de diminution par rapport à 2018

Ce chapitre concerne le FCTVA et la taxe d'aménagement estimés.

CHAPITRE 1068 : AFFECTATION DES RESULTATS

1 173 857.10 € en 2019

614 110.90 € en 2018

Soit **91.14%** d'augmentation par rapport à 2018

CHAPITRE 13 : SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

1 035 535 € en 2019

459 355 € en 2018

soit **125.43%** d'augmentation par rapport à 2018

CHAPITRE 45 : OPÉRATIONS POUR COMPTE DE TIERS

2 480 000 € en 2019

1 202 000 € en 2018

soit **106.32%** d'augmentation par rapport à 2018

Ce montant correspond au remboursement par la CCEJR des frais d'études et de travaux du centre de loisirs réalisés pour son compte par la commune.

REPARTITION DES RECETTES D'INVESTISSEMENT (RAR ET INSCRIPTIONS BP 2019)

001	EXCEDENT REPORTE DE 2018	914 406,33 €
021	Virement de la section de Fonctionnement	844 157,00 €
OPERATIONS FINANCIERES		
10222	FCTVA	63 000,00 €
10226	taxe aménagement	72 400,00 €
1068	affectation excédent fonctionnement 2018	1 173 857,10 €
024 OPERATIONS DE CESSIONS		
	parcelle rue Jean Moulin	250 000,00 €
	rue de la gare	110 000,00 €
1321 - SUBVENTION ETAT		
	démolition mille club (contrat ruralité)RAR	7 000,00 €
	salle polyvalente Gymnase (contrat ruralité)	150 000,00 €
	accessibilité du parc (réserve)	5 000,00 €
1322- SUBVENTION REGION		
	subv.fond propreté- achat camion benne	28 338,00 €
	accessibilité Mairie (contrat CAR)	132 250,00 €
	salle polyvalente Gymnase (contrat CAR)	241 500,00 €
1323- SUBVENTION DEPARTEMENT		
	cantine + 2 classes	272 942,00 €
	désamiantage parcelle ENS	10 000,00 €
1328- SUBVENTIONS AUTRES		
	enfouissement réseaux (orange, ENEDIS..)	28 505,00 €
1341 - D.E.T.R		
	cantine+ 2 classes	160 000,00 €
1641- EMPRUNT		
4582 - OPERATION POUR SOUS MANDAT		
	MO et Travaux CLE - part CCEJR	2 480 000,00 €
OPERATION ORDRE PATRIMONIALES		
2031	intégration frais études lavoir	3 380,00 €
	intégration frais études MSAP	7 220,00 €
	intégration frais études accessibilité parc ormeteau	4 100,00 €
	intégration frais études enfouissement réseaux rue du lavoir	12 918,00 €
	intégration frais études parking louise michel	5 280,00 €
2033	intégration frais insertion lavoir	864,00 €
	intégration frais insertion enfouissement réseaux rue lavoir	864,00 €
OPERATIONS D'ORDRE BUDGETAIRE		
28	amortissement	144 000,00 €
TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT		7 121 981,43 €