



Commune de Boissy-sous-Saint-Yon

BUDGET PRIMITIF 2016

RAPPORT DE PRESENTATION

SEANCE DU CONSEIL MUNICIPAL

DU 7 AVRIL 2016

PREAMBULE

Ce rapport présente les principales caractéristiques du projet de budget pour l'année 2016, 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 18 février dernier.

Le détail des équilibres financiers du budget principal 2016 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 **2 714 395 €**.

Dépenses de fonctionnement		BP 2016
011	Charges à caractère général	880 661.31 €
012	Charges de personnel	1 445 600 €
65	Autres charges de gestion courante	166 300 €
66	Charges financières (intérêts)	23 233.69 €
67	Charges exceptionnelles	6 000 €
68	Dotations provisions semi-budgétaire	12 500 €
022	Dépenses imprévues de fonctionnement	
023	Virement à la section d'investissement	
042	Opération d'ordre de transfert entre sections	180 100 €
Total		2 714 395 €

CHAPITRE 011 : CHARGES A CARACTERE GENERAL

880 661.31 € en 2016

985 362 € en 2015 (BP + DM) **10.62 %** de diminution par rapport à 2015

Les charges à caractère général (achats divers, énergie-électricité, combustibles, carburants, fournitures scolaires, entretien de matériel et terrain...etc.) représentent **32.44%** des dépenses de fonctionnement. (27.82% en 2015).

CHAPITRE 012 : CHARGES DE PERSONNEL & FRAIS ASSIMILES

1 445 600 € en 2016

2 152 910 € en 2015 soit 32.85 % de diminution par rapport à 2015

Les charges de personnel représentent **53.25 %** des dépenses de fonctionnement (60.8.% en 2015).

La baisse de ce chapitre en 2016 résulte du transfert du personnel d'animation dans le cadre des compétences politique de la jeunesse et restauration de la Communauté de Communes Entre Juine et Renarde que la commune a intégrée au 1^{er} janvier.

CHAPITRE 65 : AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

166 300 € en 2016

178 641 € en 2015 soit 6.9 % de diminution par rapport à 2015

Les autres charges de gestion courante représentent **6.12 %** des dépenses de fonctionnement (5.04.% en 2015)

CHAPITRE 66 : CHARGES FINANCIERES

23 233.69 € en 2016

35 821.54 € en 2015 soit 35.14 % de diminution par rapport à 2015, résultant du solde du prêt relais fin 2015

Les charges financières représentent **0.85 %** des dépenses de fonctionnement (1.01% en 2015)

CHAPITRE 67 : CHARGES EXCEPTIONNELLES

6 000 € en 2016

6 500 € en 2015

Ce chapitre concerne les provisions pour titres annulés.

CHAPITRE 68 : DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS

Une provision doit être inscrite pour risque financier dans le cadre d'un contentieux qui oppose un pétitionnaire et la collectivité en matière d'urbanisme. Cette dépense est en effet obligatoire dès l'ouverture d'un contentieux en première instance contre la collectivité (art.R.2321-2 du CGCT).

Le montant de la provision correspond au montant estimé par la collectivité de la charge qui peut résulter d'une situation, en fonction du risque financier encouru par cette dernière.

En l'espèce, le risque financier pourrait être estimé à 50 000 €, et peut être étalé sur plusieurs exercices budgétaires en amont de la réalisation du risque. C'est pourquoi, cette somme sera inscrite à proportion de **12 500 €** sur les quatre exercices budgétaires à venir, au 6875 - Dotations aux provisions pour risques et charges exceptionnels.

CHAPITRE 014 : ATTENUATIONS DE PRODUITS

0 € en 2016

0 € en 2015

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.

Par délibération n°24/2016 en date du 24 mars 2016, le conseil communautaire de la Communauté de Communes Entre Juine et Renarde (CCEJR) a fait mention lors du débat d'orientation budgétaire de son intention de **prendre à sa charge 100 %** des contributions communales du FPIC. Cette décision devrait être entérinée par une délibération ultérieure de l'organe communautaire.

CHAPITRE 042 : OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS

180 100 € en 2016

181 696 € en 2015 soit 0.9 % de diminution par rapport à 2015

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 **2 714 395 €**.

Recettes de fonctionnement		BP 2016
013	Atténuation de charges	30 000 €
70	Produits des services	62 220 €
73	Impôts et taxes	1 812 018 €
74	Dotations, subventions et participations	784 157 €
75	Autres produits de gestion courante	26 000 €
76	Produits financiers	
002	Résultat reporté	
Total		2 714 395 €

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

CHAPITRE 013 : ATTENUATION DE CHARGES

30 000€ en 2016

50 000€ en 2015 soit 40 % de diminution par rapport à 2015

Cette recette est composée du remboursement des indemnités journalières versées par la SOFCAP.

CHAPITRE 70 : PRODUITS DES SERVICES

62 220 € en 2016

385 615.53 € en 2015 soit 83.86 % de diminution par rapport à 2015

Cette diminution est la conséquence du transfert de services politique de la jeunesse et restauration à l'intercommunalité.

CHAPITRE 73 : IMPOTS ET TAXES

1 812 018 € en 2016

1 978 296.60 € en 2015 soit 8.40 % de diminution par rapport à 2015

Ce chapitre budgétaire représente à lui seul **66.75%** des recettes de fonctionnement.

Les contributions directes

Les contributions directes représentent **86.2%** des impôts et taxes et totalisent un produit fiscal estimé à **1 562 060 €**. Le calcul des taux 2016 par application des bases 2016 notifiées par les services fiscaux permet une augmentation du produit attendu de + 45 800 € par rapport à 2015.

Il n'est pas prévu d'augmentation de taux en 2016.

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

784 157 € en 2016

983 528€ en 2015 **20.27 % de diminution par rapport à 2015**

Ce chapitre budgétaire représente **28.88 %** des recettes de fonctionnement.

CHAPITRE 75 : AUTRES PRODUITS

26 000 € en 2016

28 100 € en 2015 soit **7.47 % de diminution par rapport à 2015**

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.

SECTION D'INVESTISSEMENT

a) Les dépenses de la section d'investissement

La section d'investissement représente **41.91 %** du budget total 2016 (38.95.% en 2015)

Les dépenses d'investissement s'élèvent à **1 958 530.29 €** contre **2 959 901.12 €** en 2015.

Dépenses d'investissement		BP 2016
103	Remboursement plan de relance	50 000 €
13	Subventions d'investissement	
16	Emprunts & dettes assimilées (capital)	95 000 €
20	Immobilisations incorporelles	137 660 €
21	Immobilisations corporelles	929 220 €
23	Immobilisations en cours	299 800 €
020	Dépenses imprévues	
041	Opérations patrimoniales	307 319.15 €
001	Solde d'exécution négatif reporté	139 531.14 €
Total		1 958 530.29 €€

CHAPITRE 16 : EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES

95 000€ en 2016

628 700 € en 2015

84.88 % de diminution par rapport à 2015

Il s'agit du remboursement en capital de la dette communale, et plus précisément du solde du prêt relais.

CHAPITRE 20 : IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

137 660 € en 2016

29 900 € en 2015

78.27 % de d'augmentation par rapport à 2015

Dont :

Frais études cantine +2 classes (esquisse-APS-APD-projet)	80 000,00 €
Frais études cantine +2 classes non retenue	20 160,00 €
Frais étude EP rue du lavoir	10 000.00 €
Frais liés à la réalisation des documents d'urbanisme	27 500.00 €

CHAPITRE 21 : IMMOBILISATIONS CORPORELLES

929 220 € en 2016

178 755 € en 2015

80.76. % d'augmentation par rapport à 2015

Il s'agit des achats de matériel pour les services, les écoles, les espaces verts, des équipements liés aux cimetières, à l'informatique, au sport, à la sécurité, tous les travaux de voirie et autres dépenses d'investissement des services techniques non liées aux immobilisations corporelles en cours.

L'écart significatif par rapport à 2015 correspond à une modification d'imputation des dépenses d'investissement auparavant inscrites au chapitre 23.

CHAPITRE 23 : IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS

299 800 € en 2016

1 129 784 € en 2015

73.46% de diminution par rapport à 2015

Les 299 800 € correspondent aux restes à réaliser portés au chapitre 23 au lieu du chapitre 21. Ils sont globalisés dans le tableau qui suit au 2151- Réseaux de voirie.

REPARTITION DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT (RAR ET INSCRIPTIONS BP 2016)

001 - DERCITE REPORTE		139 531,14 €
013 - TRAVAUX AUX ECOLES		
2031	frais études cantine+2 classes (esquisse-APS-APD-projet)	80 000,00 €
2031	frais études cantine+2 classes non retenue	20 160,00 €
	2031	100 160,00 €
21312	réfection salle sol+peinture	
21312	chaudière	3 500,00 €
21312	tx porte annexe (RAR)	5 800,00 €
	2131	9 300,00 €
014 - TRAVAUX DE VOIRIE		
2031	frais études travaux EP rue du lavoir	10 000,00 €
	2031	10 000,00 €
2151	parking minute place de la mairie	30 520,00 €
2151	Déviation EP du lavoir	360 000,00 €
2151	travaux voirie CCA	320 000,00 €
	2151	710 520,00 €
015 - AMENAGEMENTS ET ACQUISITIONS URBAINES		
202	frais liés à la réalisation documents urbanisme (PLU)	27 500,00 €
	202	27 500 €
2111	parcelles ENS	25 000,00 €
2111	parcelle cantine+ frais notaire	15 000,00 €
	2111	40 000,00 €
017 - TRAVAUX DIVERS		
2128	accessibilité parc ormeteau	76 200,00 €
2128	rénovation lavoir (charpente,serrures)	115 100,00 €
	2128	191 300,00 €
21311	conformité PMR mairie	50 600,00 €
	2131	50 600,00 €
21318	réserve bibliothèque	5 000,00 €
21318	portes atelier et réserve services techniques	10 000,00 €
21318	baie services techniques (RAR)	2 500,00 €
21318	porte entrée logements rue de chatres	
21318	conformité PME gymnase	23 400,00 €
	21318	40 900,00 €
2128	création aire de jeux complexe sportif	58 000,00 €
	2128	58 000,00 €
2138	travaux logement gardien (radiateurs)	2 500,00 €
	2138	2 500,00 €
018 - MATERIEL DIVERS		
21578	chargeur/démarrreur services techniques	800,00 €
21578	outillage services techniques	12 000,00 €
21578	tondeuse parc ormeteau	590,00 €
	21578	13 390,00 €
2183	enceinte TNI+lecteur CD	600,00 €
2183	6 tableaux numériques (RAR)	16 660,00 €
2183	équipement informatique école maternelle	1 200,00 €
2183	ordinateur public	500,00 €
	2183	18 960,00 €
2184	meubler école maternelle (chaises GS)	2 500,00 €
2184	meubler classes CP et CE1 (sieges+tables+armoires)	3 000,00 €
2184	meubler 11ème classe	5 000,00 €
	2184	10 500,00 €
2188	tables rondes +chariot	1 650,00 €
2188	matériel sono complet	1 500,00 €
2188	meubler urbain	35 000,00 €
2188	barrière électrique rue des écoles	4 000,00 €
2188	portique anti intrusion x2	8 000,00 €
2188	jeux extérieurs parc ormeteau	16 700,00 €
2188	bancs parc ormeteau	9 600,00 €
2188	poubelles parc ormeteau	1 000,00 €
2188	barrières foot	5 600,00 €
	2188	77 450,00 €
TOTAL TRAVAUX INVESTISSEMENT		1 366 680,00 €
041-OPERATIONS D'ORDRE		
21318	intégration frais étude services techniques	13 451,40 €
21312	intégration frais étude école maternelle	293 867,75 €
OPERATIONS FINANCIERES		
1641 - EMPRUNTS EN COURS		95 000,00 €
103- REMBOURSEMENT PRÊT PLAN DE RELANCE		50 000,00 €
TOTAL DEPENSES INVESTISSEMENT		1 958 530,29 €

b) Les recettes de la section d'investissement

Les recettes d'investissement s'élèvent à **1 958 530.29 €**

Recettes d'investissement		BP 2016
10	Dotations & fonds propres	558 768.62
13	Subventions d'investissement	218 277
16	Emprunts et dettes	594 065.52
024	Produits des cessions d'immobilisation	100 000 €
040	Opérations d'ordre entre sections	180 100
041	Opérations patrimoniales	307 319.15
Total		1 958 530.29 €

CHAPITRE 10 : DOTATIONS, FONDS DIVERS et RESERVES

558 768.62 € en 2016

637 000€ en 2015

12.28 % de diminution par rapport à 2015

CHAPITRE 13 : SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

218 277 € en 2016

529 974 € en 2015

58.81% de diminution par rapport à 2014

CHAPITRE 16 : EMPRUNTS & DETTES

594 065.52 € en 2016

611 231.12 € en 2015

CHAPITRE 024 : PRODUIT DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS

100 000 € en 2016

300 000 € en 2015

Cette inscription au BP 2016 provient de la vente d'une parcelle rue de la gare

CHAPITRE 040 – DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS

180 100 € en 2016

18 696 € en 2015

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 – OPERATIONS PATRIMONIALES

L'inscription de 307 319.15 € correspond à l'intégration des frais d'études relatifs à l'extension de l'écoles maternelle et aux travaux des services techniques.

REPARTITION DES RECETTES D'INVESTISSEMENT (RAR ET INSCRIPTIONS BP 2016)

OPERATIONS FINANCIERES		
10222	FCTVA	63 532,00 €
10222	FCTVA complément 2015	20 000,00 €
10226	taxe aménagement	20 000,00 €
1068	Affectation excédent fonctionnement 2015	455 236,62 €
.024 OPERATIONS DE CESSIONS		
	parcelle rue Jean Moulin	
	rue de la gare	100 000,00 €
1321 - SUBVENTION ETAT		
	tableaux numérique (réserve parlementaire)	4 000,00 €
	aire de jeux parc (réserve)	6 942,00 €
	mise normes PMR Mairie	33 710,00 €
	mise normes PMR Gymnase	15 540,00 €
	création et aménagement équipement sportif et loisirs (aire de jeux)	38 616,00 €
1322- SUBVENTION REGION		
	solde conformité bâtiments communaux	1 840,00 €
1323- SUBVENTION DEPARTEMENT		
	espace naturel (50%)	
	aménagement sécurité place mairie	7 629,00 €
	restauration lavoir	66 500,00 €
1318- SUBVENTIONS AUTRES		
	réhabilitation du parc (agence espaces verts)	20 000,00 €
	conformité assainissement branchements	21 000,00 €
	FFE Essonne- barrières foot	2 500,00 €
1641- EMPRUNT		
		594 065,52 €
OPERATIONS D'ORDRE		
28	amortissement	180 100,00 €
2031	intégration frais étude école maternelle	269 320,75 €
2032	intégration frais étude école maternelle	24 547,00 €
2031	intégration frais étude services techniques	13 451,40 €
	TOTAL RECETTES	1 958 530,29 €