



Commune de Boissy-sous-Saint-Yon

BUDGET PRIMITIF 2017
RAPPORT DE PRESENTATION

SEANCE DU CONSEIL MUNICIPAL

DU 28 mars 2017

PREAMBULE

Ce rapport présente les principales caractéristiques du projet de budget pour l'année 2017, 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 2 février 2017.

Le détail des équilibres financiers du budget principal 2017 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 **2 722 109 €**.

Dépenses de fonctionnement		BP 2017
011	Charges à caractère général	723 818.65 €
012	Charges de personnel	1 352 529 €
014	Atténuations de produits	68 971 €
65	Autres charges de gestion courante	162 623 €
66	Charges financières (intérêts)	19 224.35 €
67	Charges exceptionnelles	3 000 €
68	Dotation provisions semi-budgétaire	12 500 €
023	Virement à la section d'investissement	206 796 €
042	Opération d'ordre de transfert entre sections	172 647 €
Total		2 722 109 €

CHAPITRE 011 : CHARGES A CARACTERE GENERAL

723 818.65 € en 2017

880 661.31 € en 2016 (BP + DM) 17.81 % de diminution par rapport à 2016

Les charges à caractère général (achats divers, énergie-électricité, combustibles, carburants, fournitures scolaires, entretien de matériel et terrain...etc.) représentent **26.59%** des dépenses de fonctionnement. (32.44% en 2016).

CHAPITRE 012 : CHARGES DE PERSONNEL & FRAIS ASSIMILES

1 352 529 € en 2017

1 445 600 € en 2016 soit 6.43 % de diminution par rapport à 2016

Les charges de personnel représentent **49.68 %** des dépenses de fonctionnement (53.25% en 2016).

CHAPITRE 014 : ATTENUATIONS DE PRODUITS

68 971 € en 2017

0 € en 2016

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

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.

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.

CHAPITRE 65 : AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

162 623 € en 2017

166 300 € en 2016 soit 2.21 % de diminution par rapport à 2016

Les autres charges de gestion courante représentent **5.97 %** des dépenses de fonctionnement (6.12.% en 2016)

CHAPITRE 66 : CHARGES FINANCIERES

19 224.35 € en 2017

23 233.69 € en 2016 soit 17.25 % de diminution par rapport à 2016,

Les charges financières représentent **0.70 %** des dépenses de fonctionnement (0.85% en 2016)

CHAPITRE 67 : CHARGES EXCEPTIONNELLES

3 000 € en 2017

6 000 € en 2016

Ce chapitre concerne les provisions pour titres annulés.

CHAPITRE 68 : DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS

12 500 € en 2017

12 500 € en 2016

Comme en 2016, 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.

Pour rappel, le risque financier pourrait être estimé à 50 000 €, et peut être étalé sur plusieurs exercices budgétaires en amont de la réalisation du risque. Pour la deuxième année, cette somme sera inscrite, à proportion de **12 500 €** et sur les deux exercices budgétaires à venir, au 6875 - Dotations aux provisions pour risques et charges exceptionnels.

CHAPITRE 042 : OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS

172 647 € en 2017

180 100 € en 2016 soit 4.13 % de diminution par rapport à 2016

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 **2 722 109 €**.

Recettes de fonctionnement		BP 2016
013	Atténuation de charges	15 000 €
70	Produits des services	121 320 €
73	Impôts et taxes	1 814 728 €
74	Dotations, subventions et participations	744 151 €
75	Autres produits de gestion courante	26 910 €
Total		2 722 109 €

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

CHAPITRE 013 : ATTENUATION DE CHARGES

15 000 € en 2017

30 000€ en 2016 soit 50 % de diminution par rapport à 2016

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

CHAPITRE 70 : PRODUITS DES SERVICES

121 320 € en 2017

62 220 € en 2016 soit 94.98 % d'augmentation par rapport à 2016

Cette augmentation est due au remboursement du personnel mis à disposition auprès de la CCEJR.

CHAPITRE 73 : IMPOTS ET TAXES

1 814 728 € en 2017

1 812 018 € en 2016 soit 0.15 % d'augmentation par rapport à 2016

Ce chapitre budgétaire représente à lui seul **66.66%** des recettes de fonctionnement.

Les contributions directes

Les contributions directes représentent **88.67%** des impôts et taxes et totalisent un produit fiscal estimé à **1 609 270 €**. Le calcul des taux 2017 par application des bases 2017 notifiées par les services fiscaux permet une augmentation du produit attendu de + 47 210 € par rapport à 2016.

Il n'est pas prévu d'augmentation de taux en 2017.

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

744 151 € en 2017

784 157 € en 2016 soit 5.10 % de diminution par rapport à 2016

Ce chapitre budgétaire représente **27.33 %** des recettes de fonctionnement.

CHAPITRE 75 : AUTRES PRODUITS

26 910 € en 2017

26 000 € en 2016 soit 3.50 % d'augmentation par rapport à 2016

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 **50.46 %** du budget total 2017 (41.91.% en 2016)

Les dépenses d'investissement s'élèvent à **2 773 370 €** contre **1 958 530.29 €** en 2016.

Dépenses d'investissement		BP 2017
103	Remboursement plan de relance	50 000 €
16	Emprunts & dettes assimilées (capital)	97 500 €
20	Immobilisations incorporelles	224 030 €
21	Immobilisations corporelles	2 250 870 €
45	Opération pour compte de tiers	150 970 €
Total		2 773 370 €

CHAPITRE 16 : EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES

97 500 € en 2017

95 000€ en 2016 soit 10.26 % d'augmentation par rapport à 2016.

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

CHAPITRE 20 : IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

224 030 € en 2017

137 660 € en 2016 soit 62.74 % d'augmentation par rapport à 2016

Dont :

Frais d'études cantine + 2 classes (esquisse-APS-APD-projet)	151 800,00 €
Frais d'études enfouissement réseaux rue du lavoir	5 000.00 €
Frais d'études eaux pluviales rue du lavoir	17 000.00 €
Frais d'études document d'urbanisme	27 800.00 €
Frais d'études maison des services au public	2 750.00 €

Frais bureau contrôle mairie	1 300.00 €
Frais relevé de façade mairie	2 300.00 €
Frais d'études accessibilité de la mairie	4 850.00 €
Frais d'études accessibilité du parc de l'Ormeteau	1 680.00 €
Frais bureau contrôle parc de l'Ormeteau	700.00 €
Frais d'études accessibilité gymnase	2 550.00 €
Frais bureau de contrôle gymnase	1 300.00 €

CHAPITRE 21 : IMMOBILISATIONS CORPORELLES

2 250 870 € en 2017

929 220 € en 2016 soit 142.23 % d'augmentation par rapport à 2016

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.

CHAPITRE 45 : OPERATIONS POUR COMPTE DE TIERS

150 970 € en 2017

Ce montant correspond au paiement des frais d'études et de travaux concernant le centre de loisirs pour le compte de la CCEJR, qui rembourse la Commune. Cette somme est également portée en recettes de la section d'investissement.

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

(Voir tableau page suivante)

130 - TRAVAUX AUX ECOLES			
2031	frais études cantine+2 classes (esquisse-APS-APD-projet)		151 800,00 €
		2031	151 800,00 €
21312	tx construction cantine + 2classes maternelle		900 000,00 €
21312	préau école		3 000,00 €
21312	salle de classe		30 000,00 €
21312	tx assainissement école élémentaire		5 000,00 €
		21312	938 000,00 €
140 - TRAVAUX DE VOIRIE			
2031	frais études travaux EP rue du lavoir		17 000,00 €
2031	frais études enfouissement réseaux rue du lavoir		5 000,00 €
		2031	22 000,00 €
2151	reprise voiries diverses		3 990,00 €
2151	parking minute place de la mairie rar		18 110,00 €
2151	Déviation EP du lavoir		307 000,00 €
2151	tx eaux pluviales Salvador Allende		32 000,00 €
2151	grille eaux pluviales		4 000,00 €
2151	parking pasteur/jules ferry		50 000,00 €
2151		2151	415 100,00 €
21538	enfouissement réseaux rue du lavoir		252 500,00 €
150 - AMENAGEMENTS ET ACQUISITIONS URBAINES			
202	frais liés à la réalisation documents urbanisme (PLU)		27 800,00 €
		202	27 500 €
2111	parcelles ENS		25 000,00 €
2111	parcelle cantine+ frais notaire		17 000,00 €
2111	frais de notaire donation et cession		3 000,00 €
		2111	42 000,00 €
170 - TRAVAUX DIVERS			
202	annonces travaux divers		5 000,00 €
		202	5 000 €
2031	frais études DP accessibilité maison des services		2 750,00 €
2031	bureau contrôle mairie		1 300,00 €
2031	relevé façade mairie		2 300,00 €
2031	frais études DP accessibilité mairie		4 850,00 €
2031	frais études DP accessibilité parc ormeteau		1 680,00 €
2031	bureau contrôle parc		700,00 €
2031	frais études DP accessibilité gymnase		2 550,00 €
2031	bureau contrôle gymnase		1 300,00 €
		2031	17 430,00 €
2128	accessibilité parc ormeteau+aménagement		110 000,00 €
2128	aménagement parc Louise Michel (parking)		50 000,00 €
2128	rénovation lavoir (charpente,serrures)		125 000,00 €
		2128	285 000,00 €
21311	conformité PMR mairie		15 000,00 €
		21311	15 000,00 €
21318	travaux église		16 300,00 €
21318	réserve bibliothèque		5 000,00 €
21318	portes atelier et réserve services techniques		10 000,00 €
21318	skydome services techniques		10 000,00 €
21318	flocage incendie gymnase		40 000,00 €
21318	réparation canalisation wc gymnase		5 000,00 €
21318	mise aux normes PMR porte gymnase		4 000,00 €
21319	mise aux normes PMR wc et douches gymnase		400,00 €
21318	conformité PME gymnase		23 350,00 €
21318	travaux aménagement maison des services		67 000,00 €
21318	branchement réseau eau potable MSAP		3 140,00 €
		21318	164 750,00 €

180 - MATERIEL DIVERS			
21578	outillage services technique		30 000,00 €
		21578	30 000,00 €
2183	TNI+ ordinateur 11ème classe		3 900,00 €
2183	2 ordinateurs MSAP		1 300,00 €
		2183	5 200,00 €
2184	meublier 11ème classe		5 200,00 €
2184	structure motricité intérieure école mat,		1 000,00 €
2184	meublier MSAP tables+divers		600,00 €
		2184	6 800,00 €
2158	alarme MSAP		2 100,00 €
2158	vidéosurveillance MSAP		2 700,00 €
		2158	4 800,00 €
2188	cuisinière induction école élémentaire		760,00 €
2188	pupitre communication		870,00 €
2188	meublier urbain		4 000,00 €
2188	meublier urbain : totem centre commercial		3 000,00 €
2188	meublier urbain :sécurisation accès gymnase (borne)		15 000,00 €
2188	meublier urbain :poutre bois des peuples		1 500,00 €
2188	meublier urbain :protection terrain foot des écoles		20 000,00 €
2188	meublier urbain :bancs école élémentaire		1 000,00 €
2188	jeux extérieurs parc ormeteau		23 150,00 €
		2188	69 280,00 €
TOTAL PROJETS D' INVESTISSEMENT			2 474 900,00 €
OPERATIONS FINANCIERES			
1641 - EMPRUNTS EN COURS			97 500,00 €
103- REMBOURSEMENT PRÊT PLAN DE RELANCE 2/2			50 000,00 €
4581 - OPERATION POUR SOUS MANDAT			
MO et Travaux CLE - part CCEJR			150 970,00 €
TOTAL DEPENSES INVESTISSEMENT			2 773 370,00 €

b) Les recettes de la section d'investissement

Les recettes d'investissement s'élèvent à **2 773 370 €**

Recettes d'investissement		BP 2017
001	Résultat reporté	13 018,54 €
021	Virement de la section de fonctionnement	206 796€
024	Produits des cessions d'immobilisations	300 000 €
040	Opérations d'ordre entre sections	172 647 €

10	Dotations & fonds propres	846 467.08 €
13	Subventions d'investissement	334 578 €
16	Emprunts et dettes	748 893.38 €
45	Opération pour compte de tiers	150 970 €
Total		2 773 370 €

CHAPITRE 10 : DOTATIONS, FONDS DIVERS et RESERVES

846 467.08 € en 2017

558 768.62 € en 2016 soit **51.48%** de diminution par rapport à 2016

CHAPITRE 13 : SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

334 578€ en 2017

218 277 € en 2016 soit **53.28%** d'augmentation par rapport à 2016

CHAPITRE 16 : EMPRUNTS & DETTES

748 893.38 € en 2017

594 065.52 € en 2016

CHAPITRE 024 : PRODUIT DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS

300 000 € en 2017

100 000 € en 2016

CHAPITRE 040 – DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS

172 647 € en 2017

180 100 € en 2016

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

REPARTITION DES RECETTES D'INVESTISSEMENT (RAR ET INSCRIPTIONS BP 2017)

(Voir tableau page suivante)

002	EXCEDENT REPORTE DE 2016	13 018,54 €
021	VIREMENT DE LA SECTION FONCTIONNEMENT	206 796,00 €
OPERATIONS FINANCIERES		
10222	FCTVA	63 000,00 €
10223	FCTVA intégration frais études (Ecole mat + ST)	96 000,00 €
10226	Taxe aménagement	27 000,00 €
1068	Affectation excédent fonctionnement 2016	660 467,08 €
024 OPERATIONS DE CESSIONS		
	parcelle rue Jean Moulin	190 000,00 €
	rue de la gare	110 000,00 €
1321 - SUBVENTION ETAT		
	barrière levante pôle scolaire (réserve parlementaire)	1 873,00 €
	aire de jeux parc (réserve)	6 900,00 €
	accessibilité du parc (réserve)	5 000,00 €
	création puit et fontaine parc (réserve)	6 800,00 €
	fond de soutien parc Louise Michel	10 000,00 €
1323- SUBVENTION DEPARTEMENT		
	rue de la Fontaine	180 000,00 €
	restauration du lavoir	65 500,00 €
1318- SUBVENTIONS AUTRES		
	enfouissement réseaux (orange, ENEDIS..)	28 505,00 €
1341 - D.E.T.R		
	cantine+ 2 classes	25 000,00 €
1342- PRODUIT DES AMENDES DE POLICE		
	mise en sécurité terrain foot des écoles	5 000,00 €
1641- EMPRUNT		748 893,38 €
4582 - OPERATION POUR SOUS MANDAT		
	MO et Travaux CLE - part CCEJR	150 970,00 €
OPERATIONS D'ORDRE BUDGETAIRE		
28...	amortissement	172 647,00 €
TOTAL RECETTES INVESTISSEMENT		2 773 370,00 €

