



Villemeison  
ur-orge

## CONSEIL MUNICIPAL DU 28 DÉCEMBRE 2017

**BUDGET PRIMITIF 2018**

**RAPPORT DE PRÉSENTATION**

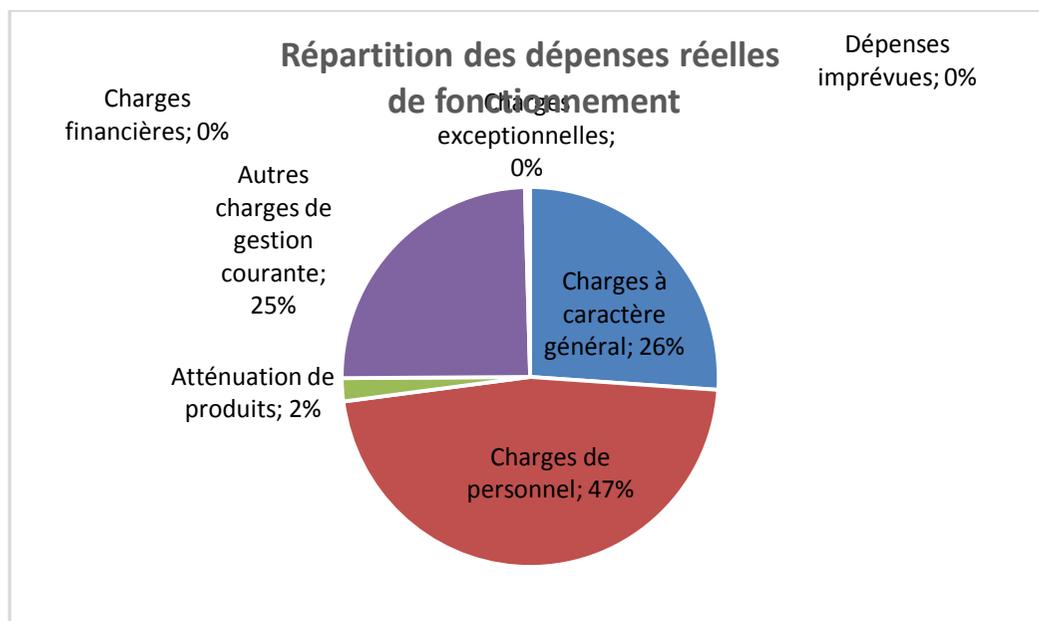
**VUE D'ENSEMBLE**

<b>SECTION DE FONCTIONNEMENT</b>					
<b>Dépenses</b>	<b>BP 2017</b>	<b>BP 2018</b>	<b>Recettes</b>	<b>BP 2017</b>	<b>BP 2018</b>
011 Charges à caractère général	1 297 000,00	1 316 200,00	013 Atténuation de charges	165 000,00	80 000,00
012 Charges de personnel	2 420 000,00	2 364 000,00	70 Produits des services	820 800,00	818 500,00
014 Atténuation de produits	58 000,00	99 200,00	73 Impôts et taxes	3 705 000,00	3 854 000,00
65 Autres charges de gestion courante	1 253 600,00	1 244 100,00	74 Dotations et participations	676 500,00	593 500,00
			75 Autres produits de gestion courante	47 000,00	43 000,00
<b>Total des dépenses de gestion courante</b>	<b>5 028 600,00</b>	<b>5 023 500,00</b>	<b>Total des recettes de gestion courante</b>	<b>5 414 300,00</b>	<b>5 389 000,00</b>
66 Charges financières	19 400,00	13 400,00	77 Produits exceptionnels	3 000,00	5 000,00
67 Charges exceptionnelles	2 600,00	2 600,00			
022 Dépenses imprévues	700,00	6 500,00			
<b>Total des dépenses réelles de fonctionnement</b>	<b>5 051 300,00</b>	<b>5 046 000,00</b>	<b>Total des recettes réelles de fonctionnement</b>	<b>5 417 300,00</b>	<b>5 394 000,00</b>
023 <i>Virement à la section d'investissement</i>		120 000,00	042 <i>Opérations d'ordre entre section</i>	20 000,00	102 000,00
042 <i>Opération d'ordre entre section</i>	386 000,00	330 000,00			
<b>Total des dépenses d'ordre de fonctionnement</b>	<b>386 000,00</b>	<b>450 000,00</b>	<b>Total des recettes d'ordre de fonctionnement</b>	<b>20 000,00</b>	<b>102 000,00</b>
<b>Total</b>	<b>5 437 300,00</b>	<b>5 496 000,00</b>	<b>Total</b>	<b>5 437 300,00</b>	<b>5 496 000,00</b>
<b>SECTION D'INVESTISSEMENT</b>					
<b>Dépenses</b>	<b>BP 2017</b>	<b>BP 2018</b>	<b>Recettes</b>	<b>BP 2017</b>	<b>BP 2018</b>
20 Immobilisations incorporelles	25 000,00	20 000,00	13 Subventions d'investissement	119 000,00	
204 Subventions d'équipement versées	51 000,00	51 000,00	16 Emprunts	320 000,00	1 000 000,00
21 Immobilisations corporelles	754 900,00	1 144 000,00			
<b>Total des dépenses d'équipement</b>	<b>830 900,00</b>	<b>1 215 000,00</b>	<b>Total des recettes d'équipement</b>	<b>439 000,00</b>	<b>1 000 000,00</b>
10 Dotations, fonds divers et réserves	90 000,00	90 000,00	10 Dotations, fonds divers et réserves	62 000,00	207 000,00
16 remboursement d'emprunts	256 000,00	210 000,00	024 Produits des cessions	340 000,00	
020 Dépenses imprévues	30 100,00	40 000,00			
<b>Total des dépenses financières</b>	<b>376 100,00</b>	<b>340 000,00</b>	<b>Total des recettes financières</b>	<b>402 000,00</b>	<b>207 000,00</b>
<b>Total des dépenses réelles d'investissement</b>	<b>1 207 000,00</b>	<b>1 555 000,00</b>	<b>Total des recettes réelles d'investissement</b>	<b>841 000,00</b>	<b>1 207 000,00</b>
040 <i>Opérations d'ordre entre section</i>	20 000,00	102 000,00	021 <i>Virement de la section de fonctionnement</i>		120 000,00
			040 <i>Opérations d'ordre entre sections</i>	386 000,00	330 000,00
<b>Total des dépenses d'ordre d'investissement</b>	<b>20 000,00</b>	<b>102 000,00</b>	<b>Total des recettes d'ordre d'investissement</b>	<b>386 000,00</b>	<b>450 000,00</b>
<b>Total</b>	<b>1 227 000,00</b>	<b>1 657 000,00</b>	<b>Total</b>	<b>1 227 000,00</b>	<b>1 657 000,00</b>

## SECTION DE FONCTIONNEMENT - Dépenses

La section de fonctionnement s'équilibre à hauteur de 5 496 000,00 € (+1,08 %). Les dépenses réelles n'augmentent que de 0,10% alors que les dépenses d'ordre s'accroissent de 16,58 % à la faveur d'un prélèvement (amortissement + autofinancement) porté à 450 000 € cette année.

Dépenses	BP 2017	BP 2018	Évolution
011 Charges à caractère général	1 297 000,00	1 316 200,00	1,48%
012 Charges de personnel	2 420 000,00	2 364 000,00	-2,31%
014 Atténuation de produits	58 000,00	99 200,00	71,03%
65 Autres charges de gestion courante	1 253 600,00	1 244 100,00	-0,76%
66 Charges financières	19 400,00	13 400,00	-30,93%
67 Charges exceptionnelles	2 600,00	2 600,00	0,00%
022 Dépenses imprévues	700,00	6 500,00	828,57%
023 Virement à la section d'investissement	0,00	120 000,00	
042 Opération d'ordre entre section	386 000,00	330 000,00	-14,51%
<b>Total</b>	<b>5 437 300,00</b>	<b>5 496 000,00</b>	<b>1,08%</b>



### Calcul du ratio de rigidité des charges structurelles

Ce ratio se calcule en effectuant le rapport entre :  
 les frais de personnel (chapitre 012) augmentés de l'annuité de la dette (compte 16 pour le capital et compte 66 pour les intérêts) et les produits de fonctionnement.

Ce ratio est de 0,48 sur le BP2018.

Le seuil d'alerte se déclenche si ce ratio est supérieur à 1,8.

## Budget par nature de dépenses (en milliers d'euros)

Nature des dépenses	BP 2017	BP 2018	Commentaires
Électricité, eau, gaz	305	305	
Achats (cantine, classes de découverte, spectacles, fournitures, ...)	484,5	541,5	Hausse pour l'entretien des bâtiments par le ST
Sous-traitance (entretien, réparations, maintenances, assurances, indemnités d'élus, impôts, frais télécom, charges, participations diverses,...)	620,1	584,6	
Subventions versées (CCAS, associations) et autres charges	1 141	1 130	
Contribution pour insuffisance de logements sociaux, AC et FPIC	58	99,2	FPIC pris en charge par Cœur d'Essonne Agglomération
Intérêts des emprunts	19,3	13,5	baisse liée à la diminution de la dette
Frais de personnel	2 420	2 364	
Prélèvement pour financement des investissements et amortissements	386	450	
Dépenses imprévues et charges exceptionnelles	3,4	8,2	
<b>TOTAL</b>	<b>5 437,3</b>	<b>5 496</b>	hausse de 1,08 %

## Détail par articles – évolutions les plus significatives

### Chapitre 011 – Charges à caractère général

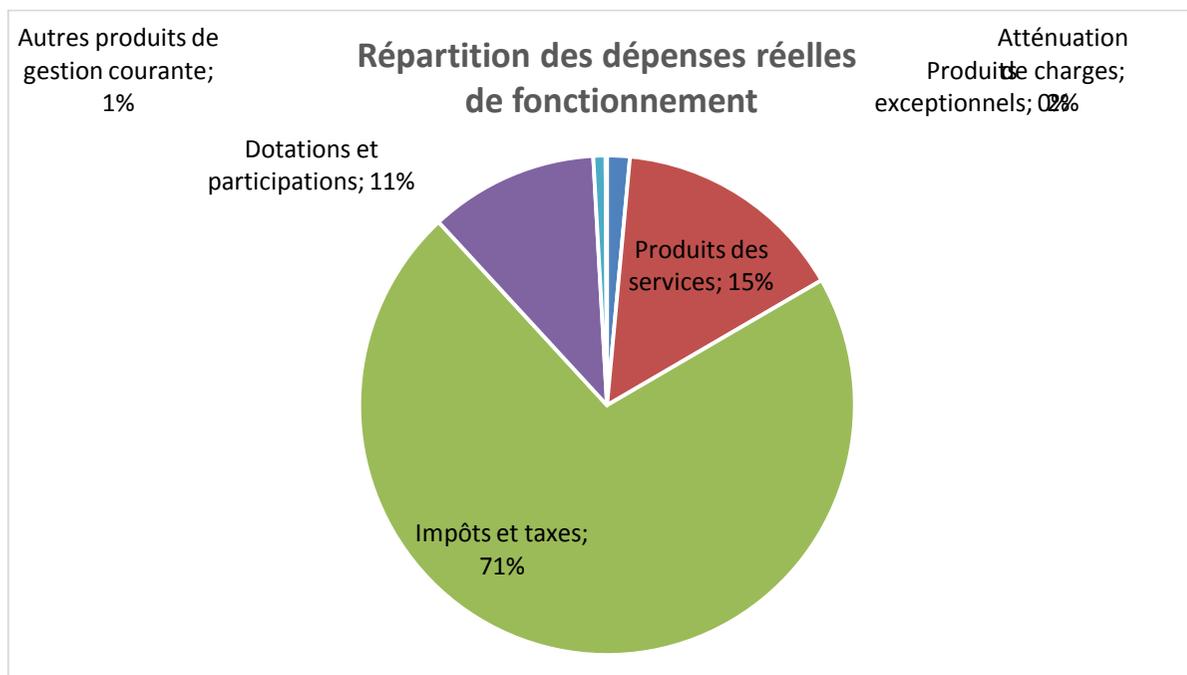
- |  |                            |
|--|----------------------------|
|  | <b>1 316,2 k€</b>          |
| • <u>Compte 60 achats :</u>  | <b>846,5 k€ (+57 k€)</b>   |
| • article 6042/1 prestations de service<br>(hausse de fréquentation au restaurant scolaire, deux classes de découverte, activités jeunes et spectacles budget) | 218,1 k€ (-29,8 k€)        |
| • article 6068 autres fournitures<br>(dont travaux d'entretien effectués par le service technique)   | 186 k€ (+87 k€)            |
| • <u>Compte 61 contrats prestations services extérieurs</u>  | <b>251,4 k€ (-50,3 k€)</b> |
| • article 611 achats de prestations à entreprises<br>(club ados , gymnastique pause méridienne, feu d'artifice, enlèvement véhicules ventouses et épaves...)   | 26 k€ (+3 k€)              |
| • article 6115 nettoyage caniveaux   | 22 k€ (-3 k€)              |
| • article 61521 terrain  | 1 k€ (-6 k€)               |

• article 615221 réparation bâtiments	35 k€ (-10 k€)
• (travaux sous-traités de plomberie, d'électricité, de chauffage, de menuiserie...)	
• article 61524 élagage (campagne une année sur deux)	10 k€ (-39 k€)
• article 61551 entretien des véhicules (et des outils pour les espaces verts)	14 k€ (+4 k€)
• article 61569 autres maintenances (VMC, pompes, alarmes,...)	23 k€ (+3 k€)
• <u>Compte 62 autres services extérieurs</u>	<b>204,1 k€ (+12,3 k€)</b>
• article 6228 divers (Noël enfants, entrées musée, adhésion groupement de commandes)	10 k€ (+3 k€)
• article 6232 fêtes et cérémonies (dont les dépenses de jumelage : hôtel et transport) piscine, club ados)	23 k€ (-3,5 k€)
• article 6261 frais d'affranchissement	27,7 k€ (+4,1)
• article 6288 autres services (classes à thème en plus et projets pédagogiques sur avis commission)	16 k€ (+3 k€)
	17 k€ (+4,3 k€)
• <u>Chapitre 012 frais de personnel</u>	<b>2 364 k€ (-56 k€)</b>
• <u>Chapitre 65 autres charges</u>	<b>1 244,1 k€ (-9,5k€)</b>
• article 6574 subventions associations (56 k€ pour les associations, 20 k€ pour EMC)	80 k€ (-11 k€)
• <u>chapitre 014 atténuations de produits</u>	<b>99,2 k€ (+41,2 k€)</b>
• article 739115 prélèvement SRU	95 k€ (+40 k€)
• <u>Chapitre 66 charges financières</u>	<b>13,4 k€ (-6 k€)</b>
• article 66111 intérêts réglés à l'échéance	17 k€ (-8 k€)
• article 66112 ICNE rattachés	- 3,6 k€

## SECTION DE FONCTIONNEMENT - Recettes

Les recettes réelles de fonctionnement restent stables (-0,43%) alors que les recettes d'ordre augmentent de plus de 400% à la faveur d'une prévision de réalisation de travaux en régie à la hausse.

	<b>Recettes</b>	<b>BP 2017</b>	<b>BP 2013</b>	<b>Evolution</b>
013	Atténuation de charges	165 000,00	80 000,00	-51,52%
70	Produits des services	820 800,00	818 500,00	-0,28%
73	Impôts et taxes	3 705 000,00	3 854 000,00	4,02%
74	Dotations et participations	676 500,00	593 500,00	-12,27%
75	Autres produits de gestion courante	47 000,00	43 000,00	-8,51%
77	Produits exceptionnels	3 000,00	5 000,00	66,67%
042	Opérations d'ordre entre section	20 000,00	102 000,00	410,00%
	<b>Total</b>	<b>5 437 300,00</b>	<b>5 496 000,00</b>	<b>1,08%</b>



### La marge d'autofinancement courant (MAC)

Ce ratio se calcule en effectuant le rapport entre : les charges de fonctionnement augmentées du remboursement en capital de la dette (compte 16) et les produits de fonctionnement.

Ce ratio est de 0,98 sur le BP2018.

Le seuil d'alerte se déclenche si ce ratio est supérieur à 1 pendant 2 exercices successifs.

## Budget par nature de recettes (en milliers d'euros)

Nature des dépenses	BP 2017	BP 2018	Commentaires
Ventes de prestations (cantine, ALSH, Multi-accueil, études, conservatoire, spectacles, classes d'environnement, entrées Ludion, ...)	820,8	818,5	
Contributions directes locales	3 150	3 276	hypothèse : assiette + 1, %, base + 1 %, hausse des taux de 2 %
Impôts indirects (taxe sur électricité, droits de mutation)	555	578	
Dotations d'État et subventions	676,5	593,5	
Autres revenus (régie, compensation, remboursement, etc.)	215	128	baisse liée à la diminution de la dette
Opérations d'ordre	20	102	Travaux en régie (1) et subventions d'investissement (2)
<b>TOTAL</b>	<b>5 437,3</b>	<b>5 496</b>	hausse de 1,08 %

## Détail par articles – évolutions les plus significatives

<u>Chapitre 013 atténuations de charges</u> (remboursement sur rémunérations ajusté)	<b>80 k€</b> (-85k€)
<u>Chapitre 70 vente des services</u>	<b>818,5 k€</b> (-2,3 k€)
▪ article 7066 facturation ALSH et MAC (ajustement dû au mercredi après-midi)	263 k€ (-4 k€)
▪ article 70671 redevance restauration (hausse fréquentation)	345 k€ (-4 k€)
▪ article 70672 études	25 k€ (+3 k€)
<u>Chapitre 73 impôts et taxes :</u>	<b>3 854 k€</b> (+149 k€)
• article 73111 contributions directes	3 276 k€ (+126 k€)
article 73212 dotation de solidarité communautaire	140 k€ (-11 k€)
• article 7351 taxe sur électricité (suite réajustement du taux)	150 k€ (+5 k€)
• article 7381 droits de mutation (prévision)	280 k€ (+30 k€)
<u>Chapitre 74 dotations et participations :</u>	<b>593,5 k€</b> (-83 k€)
• article 7411 dotation DGF État (-300k€ sur 3 ans 2015-2017)	450 k€ (-40 k€)
• article 74121 dotation de solidarité rurale (hypothèse stable)	71 k€ (+3k€)

- article 74718 subvention et participation Etat  
(fonds de soutien au développement des activités scolaires, élections) 0 k€ (-37 k€)
- article 74835 compensation TH 25 k€ (+9,5 k€)
- article 7488 autres recettes  
(subventions CAF pour le club ados, le coordinateur enfance) 24,5 k€ (-3 k€)

Chapitre 75 autres produits

- article 7522 loyer logements communaux 26 k€ (-4 k€)

**43 k€ (-4 k€)**

Chapitre 042 opérations d'ordre entre sections

- article 722 travaux en régie (écritures neutres (1)) 90 k€ (+80k€)

**102 k€ (+82 k€)**

**SECTION D'INVESTISSEMENT – Présentation par programme**

Le budget est présenté par programme pour faciliter la compréhension mais est proposé au vote par chapitre.

Il n'est pas tenu compte des éventuelles subventions au titre de la DETR car les nouvelles modalités n'ont pas été communiquées.

<b>Opérations d'équipement individualisées</b>			<b>Opérations des grands programmes</b>		
<b>269 000 €</b>			<b>985 000 €</b>		
Pg 2	Ludion (LED, rétroprojecteur)	30 k€	Pg 42	Extension préau GS Érables (étude)	20 k€
Pg 3	Manoir du Vieux Logis (ravalement)	18 k€	Pg 98	Rénovation Gymnase Érables (spots LED)	15 k€
Pg 5	Éclairage Noël	4,4 k€	Pg 92	Achat de terrain CTM	950 k€
Pg 7	Restaurant scolaire (équipement cuisine restaurant Érables)	5 k€			
Pg 9	Matériel bureautique mairie (nouveau serveur mairie)	20 k€			
Pg 10	Mobilier administratif	3 k€			
Pg 11	Tennis (spots LED)	20 k€			
Pg 13	Pavillon Mousset (ALSH)	2 k€			
Pg 15	Matériel pédagogique écoles	4,6 k€			
Pg 27	Matériel ménage	10 k€			
Pg 28	Autres matériels service technique (outillage)	28 k€			
Pg 29	Clôtures	5 k€			
Pg 31	Plantations d'arbres (travaux en régie op d'ordre)	2 k€			
Pg 37	Bâtiments communaux (LED, réfection toit et skydomes restaurant Bouton)	11 k€			
Pg 39	GS Bouton (LED, remplacement portes et fenêtres)	70 k€			
Pg 40	GS Érables (LED, réfection sol souple de la cour)	6 k€			
Pg 49	Matériel sportif	3 k€			
Pg 61	Aménagement aire de jeux	2 k€			
Pg 62	Club ados	2 k€			
Pg 65	Signalétique	4 k€			
Pg 68	Équipement RAM et MAC	2 k€			
Pg 72	Incendie (achat extincteurs)	5 k€			
Pg 79	Matériel conservatoire	2 k€			
Pg 97	Équipement nouveau CTM	10 k€			
<b>Dépenses imprévues</b>					
<b>40 000 €</b>					

**SECTION D'INVESTISSEMENT – Balance générale (en milliers d'euros)**

Dépenses	BP 2017	BP 2018	Commentaires
Remboursement d'emprunts (capital)	256	210	
Subvention logement social	51	51	101 k€ sur 2 ans
Travaux courants et achats d'équipements	280	194	
Grands programmes	500	970	
Remboursement prêt relais FCTVA	90	90	terminé
Dépenses imprévues, amortissement de subventions, immobilisations en cours et opération d'ordre entre sections	50	142	dont : - 90 k€ travaux en régie (écritures neutres (1)) - 12 k€ de subventions d'investissement (écritures neutres (2))
<b>TOTAL</b>	<b>1 227</b>	<b>1 657</b>	

Recettes	BP 2017	BP 2018	Commentaires
Récupération TVA et TAM (TLE)	62	207	récupération de TVA des travaux de l'année N-2 et 32 k€ de TAM
Subventions	119		
Cession de parcelle	340		vente du terrain 7 rue de Morsang
Emprunts	320	1 000	autofinancement à reprendre au BS qui annulera l'inscription de cet emprunt
Autofinancement et amortissements	386	450	
<b>TOTAL</b>	<b>1 227</b>	<b>1 657</b>	

**Section d'investissement – Remboursement de la dette**

Le remboursement du capital de la dette sera de 210 k€ (-46 k€).

Le niveau d'endettement se mesure en calculant le rapport entre l'encours de la dette (743 224 €) et les recettes réelles de fonctionnement :  
Il s'exprime en nombre d'années, le seuil d'alerte étant 1 an et 6 mois. Il ressort à 1 mois et 24 jours sur le budget 2018.

La capacité de désendettement se calcule en effectuant le rapport entre : l'encours de dette à la clôture de l'exercice et l'épargne brute.  
Il s'exprime en nombre d'années : moins de 8 ans : zone verte ; entre 8 et 11 ans : zone médiane ; entre 11 et 15 ans : zone orange ; plus de 15 ans : zone rouge.  
Il ressort à 2 ans et 50 jours sur le budget 2018.