

BUDGETS PRIMITIFS 2020



Document de synthèse

Conseil communautaire du 3 mars 2020

préambule

L'article L 2313-1 du code général des collectivités territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles soit jointe au budget primitif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

Les propositions budgétaires soumises à l'examen du Conseil Communautaire sont conformes à ce qui a été présenté lors du débat d'orientations budgétaires.

Le budget s'inscrit dans la continuité des orientations adoptées en 2019.

Il conviendra de retenir les points suivants :

- Le produit des impositions étant connu ultérieurement, les taux de fiscalité locale n'ont pas été votés. Un réajustement budgétaire sera réalisé par décision modificative
- Le produit à lever au titre de la TEOM est estimé à 2 630 000 €. Les bases fiscales n'étant pas connues, il conviendra de voter les taux de TEOM par zone ultérieurement
- Les efforts d'optimisation des inscriptions budgétaires en section de fonctionnement se sont poursuivis
- Les charges de personnel intègrent les rémunérations et charges des agents ayant refusé d'être transférés dans le cadre de la passation des marchés de collecte et de gestion des déchèteries. Cette charge n'est pas affectée au service ordures ménagères
- Les attributions de compensation sont maintenues à leur niveau de 2019. La CLECT se prononcera sur le calcul du transfert de la compétence « contribution au SDIS » applicable en 2021 et sur d'éventuels transferts de charges (Bassin d'apprentissage de Pont sur Yonne)
- La taxe GEMAPI votée pour un montant de 50 000 € fera l'objet d'un ajustement budgétaire par décision modificative
- 3 subventions ont été inscrites à destination des budgets annexes : 54 000 € pour le CIAS, 23 000 € pour le SPANC et 450 000 € pour la ZA Évry
- Les investissements sont couverts par l'autofinancement (dotations aux amortissement et reprise du résultat d'investissement), le FCTVA et des subventions. La section d'investissement n'est pas présentée en équilibre mais affiche néanmoins un excédent de 623 830 €
- Le niveau d'épargne permet d'inscrire :
 - en fonctionnement la somme de 424 497 € en dépenses imprévues sachant que 250 000 € sont provisionnés pour de futurs travaux au titre de la GEMAPI (200 000 € levés en 2018 et 2019 – 50 000 € votés en 2020).
 - en investissement, 130 000 € en dépenses imprévues,

Balance générale du budget principal Section de Fonctionnement

Chap	Nature dépenses	CA	BP 2020	Chap	Nature Recettes	CA	BP 2020
011	Charges à caractère général	2 217 540,10	3 336 780,00	013	atténuations de charges	198 876,62	85 000,00
012	charges de personnel	3 457 558,76	3 424 675,00	70	produits des services	1 138 374,19	680 020,00
014	atténuation de produits	2 151 032,00	2 152 040,00	73	impôts et taxes	8 476 243,00	7 725 207,00
65	autres de charges de gestion	139 960,98	693 580,00	74	dotations et participations	1 534 350,12	1 599 410,00
66	Charge financière (intérêts)	140 489,96	77 443,00	75	autres charges de gestion courante	61 813,95	
67	charges exceptionnelles	30 683,45	30 000,00	77	produits exceptionnels	442 098,78	57 001,63
68	Dotations aux provisions		53 650,00				
	<i>Sous total</i>	<i>8 137 265,25</i>	<i>9 768 168,00</i>		<i>Sous total</i>	<i>11 851 756,66</i>	<i>10 146 638,63</i>
002	résultat (déficit) reporté	2 731 772,28		002	excédent reporté		296 997,37
	Dépenses imprévues		429 497,00				
042	opération d'ordre de transfert	1 479 240,20	263 980,00	042	opération d'ordre de transfert	793 518,44	18 009,00
	TOTAL	12 348 277,73	10 461 645,00		TOTAL	12 645 275,10	10 461 645,00

SECTION D'INVESTISSEMENT

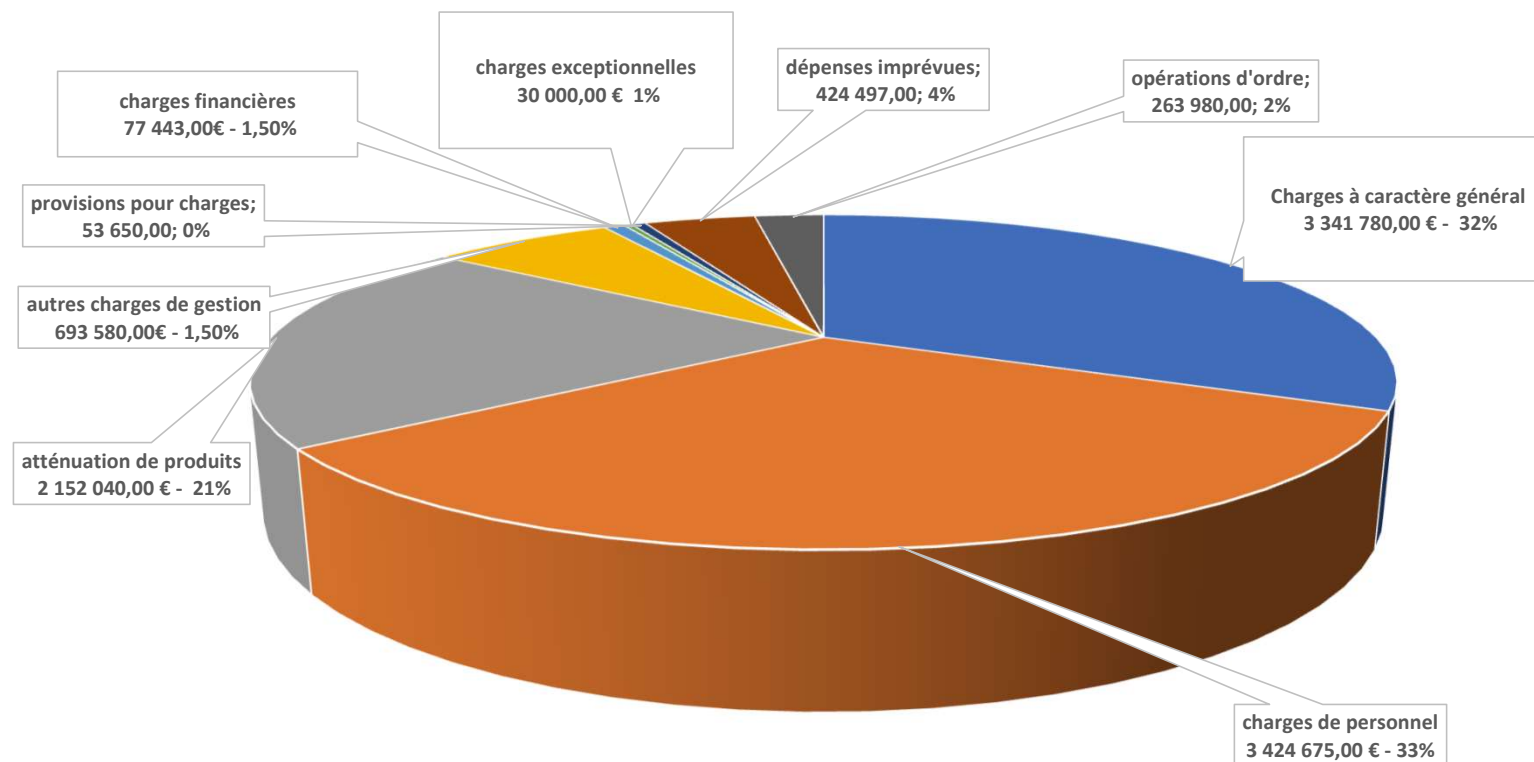
chapt	Nature dépenses	CA	BP 2020	chapt	Nature Recettes	CA	BP 2020
040	opération d'ordre de transfert	793 518,44	18 009,00	040	opérations d'ordre de transfert	279 982,26	263 980,00
16	Capital Emprunts	315 633,21	277 054,00	10/13	Dotations /subventions	1 024,00	463 401,95
20	Immo incorporelles	25 345,97	284 300,00	20	immobilisations incorporelles	43 883,70	
204	subventions d'équipemt versées			21	immobilisations corporelles	1 155 374,24	
21	immo corporelles	16 717,10	1 562 307,00		<i>Sous total</i>	<i>1 480 264,20</i>	<i>727 381,95</i>
27	autres immob. Financières			001	solde d'investismt reporté	1 839 068,57	2 168 118,05
020	Dépenses imprévues		130 000,00	024	produit des cessions		
	Total dépenses d'investissement	1 151 214,72	2 271 670,00		Total recettes d'investissement	3 319 332,77	2 895 500,00

Répartition des dépenses de fonctionnement par Fonction

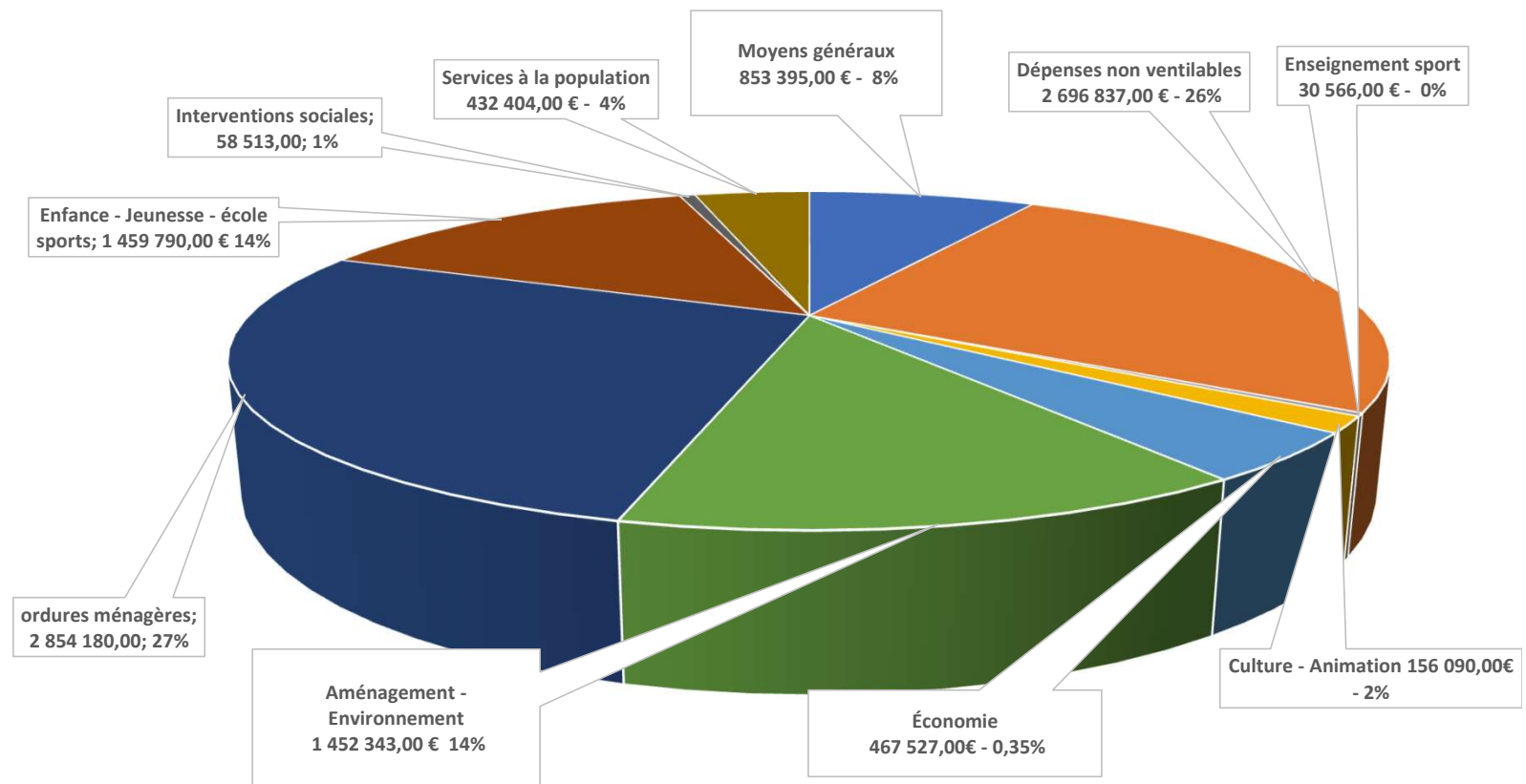
PRÉSENTATION CROISÉE - DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

chapt	intitulé	total	non ventilables	services généraux	Enseignement/sport	Culture/animation	Enfance - Jeunesse - Ecole Sport	Intervent' sociales	service à la population	Ordures ménagères	Aménagement - Environnement	Action économique
011	Charges à caractère général	3 341 780,00		333 650,00	11 000,00	21 712,00	241 600,00		32 913,00	2 643 460,00	45 160,00	12 285,00
012	Charges de personnel	3 424 675,00		453 977,00	15 506,00	133 572,00	1 214 974,00	4 513,00	397 852,00		1 204 281,00	
65	Autres charges de gestion courante	693 580,00	70 000,00	44 500,00				54 000,00			75 080,00	450 000,00
66	Charges financières	77 443,00	-3 350,00	3 016,00	4 060,00					35 333,00	33 929,00	4 455,00
67	Charges exceptionnelles	30 000,00								30 000,00		
68	dotations aux provisions	53 650,00	53 650,00									
014	Atténuations de produits	2 152 040,00	2 152 040,00									
023	Dépenses imprévues	424 497,00	424 497,00									
023	Virement à la section d'investissement	0,00										
042	Opérations d'ordre de transfert	263 980,00		18 252,00		806,00	3 216,00		1 639,00	145 387,00	93 893,00	787,00
	Total Dépenses	10 461 645,00	2 696 837,00	853 395,00	30 566,00	156 090,00	1 459 790,00	58 513,00	432 404,00	2 854 180,00	1 452 343,00	467 527,00

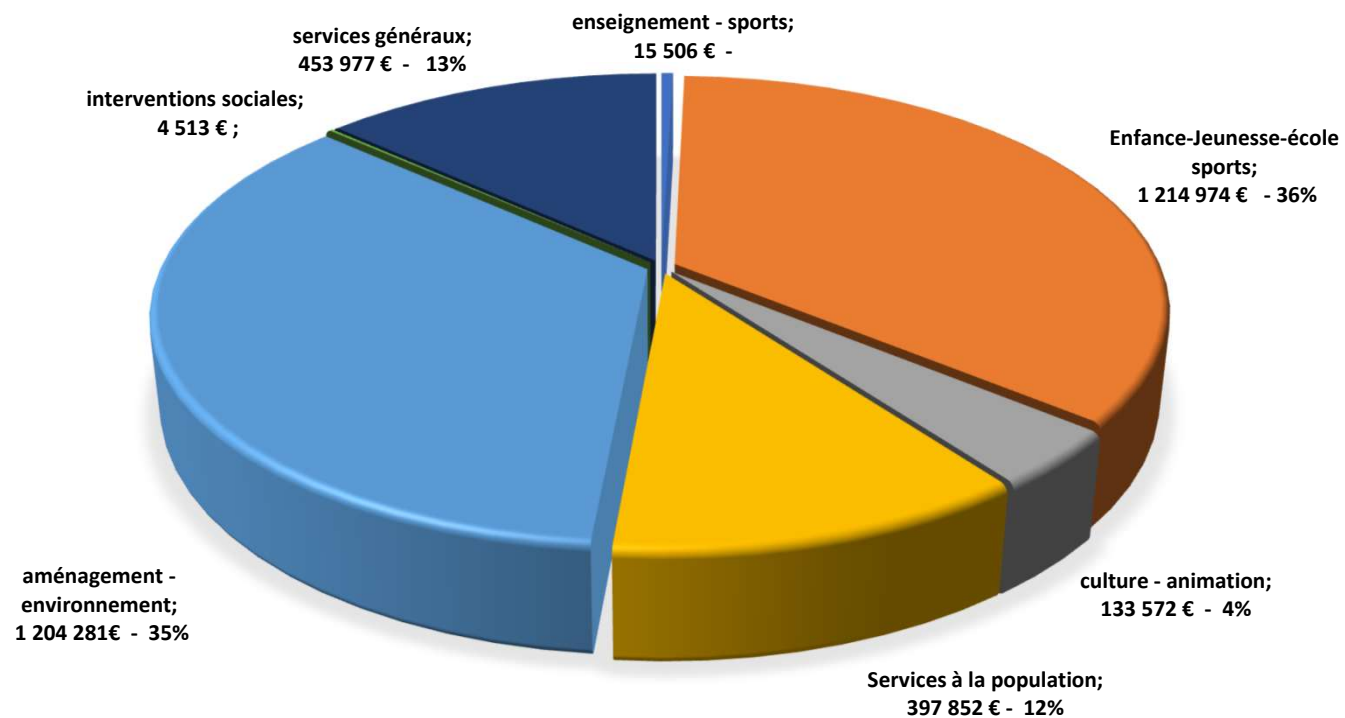
dépenses de fonctionnement : 10 461 645 € répartition par chapitre



dépenses de fonctionnement : 10 461 645 € répartition par fonction



Charges de personnel : 3 424 675 € répartition par fonction

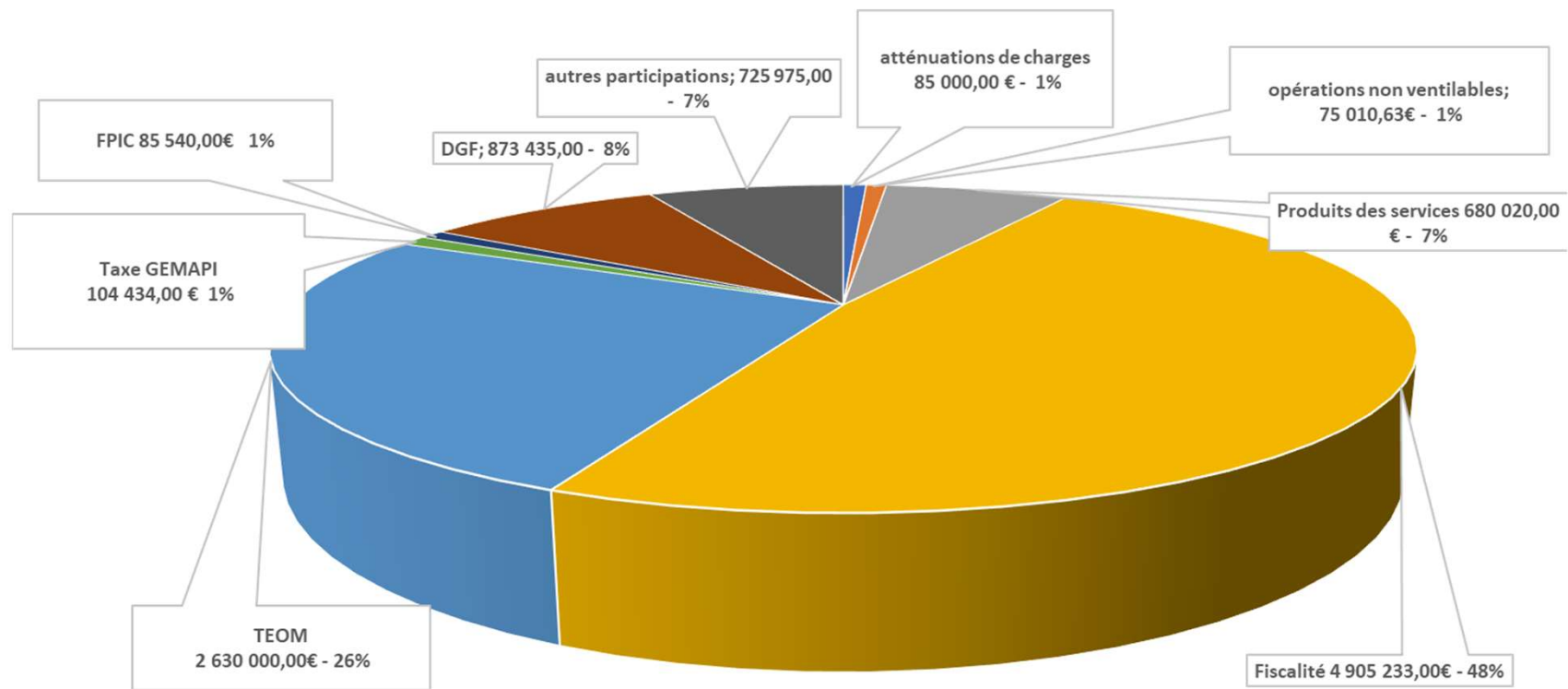


Répartition des recettes de fonctionnement par Fonction

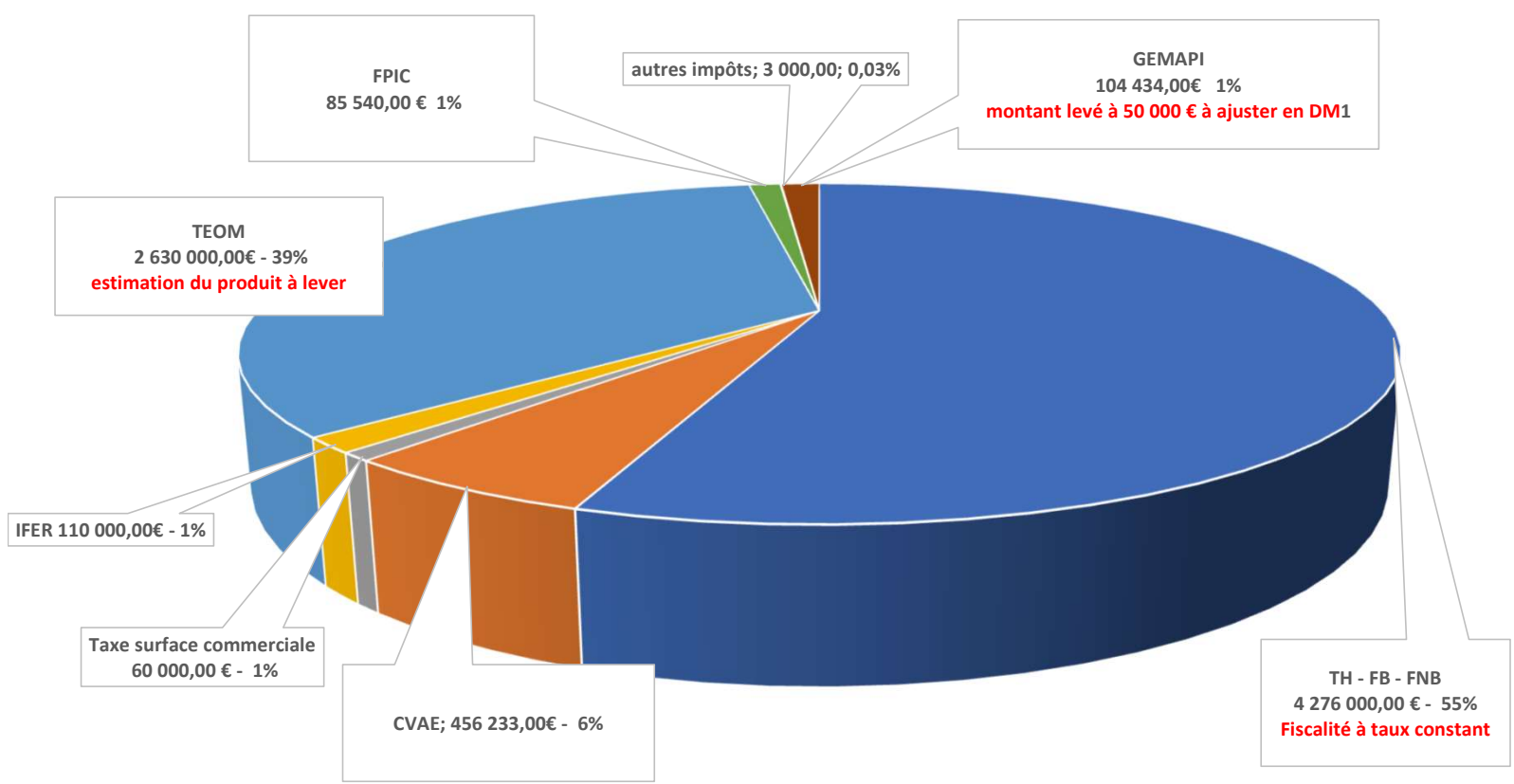
PRÉSENTATION CROISÉE - RECETTES DE FONCTIONNEMENT

chapt	intitulé	total	non ventilables	services généraux	Enseignement/sport	Culture/animation	Enfance - Jeunesse-Sport	services à la population	Ordures ménagères	Aménagement - Environnement	Action économique - tourisme
013	Atténuations de charges	85 000,00		85 000,00							
70	Produits des services et du domaine dont rbsmt MAD	680 020,00		20 000,00	44 550,00	53 000,00	279 910,00	5 560,00	11 000,00	262 000,00	4 000,00
73	Impôts et taxes	7 725 207,00	4 990 773,00						2 630 000,00	104 434,00	
74	Dotations-participat°	1 599 410,00	925 035,00				312 750,00	185 625,00	176 000,00		
75	Autres produits de gestion courante	0,00									
77	Produits exceptionnels	57 001,63	57 001,63								
042	Opérations d'ordre de transfert	18 009,00	9 013,00					667,00	7 384,00	945,00	
002	Excédent de fonctionnement reporté	296 997,37	296 997,37								
	Total Dépenses	10 461 645,00	6 278 820,00	105 000,00	44 550,00	53 000,00	592 660,00	191 852,00	2 824 384,00	367 379,00	4 000,00

recettes de fonctionnement (hors reprise excédent):
10 164 647,63€
répartition par chapitre



recettes de fonctionnement : 7 725 207 € , chapitre 73 – Impôts et taxes



Recettes de fonctionnement la Fiscalité – rappel des taux 2019

Taxe d'habitation : 6,20%

Foncier Bâti : 5,440 %

Foncier non bâti : 11,06 %

C.F.E : 23,25 %

Les subventions

CIAS : 54 000 €

Budget annexe SPANC : 23 000 €

ZA Évry : 450 000 €



Service Ordures ménagères

DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT		2019	2020
Chapt011	Charges à caractère général	1 971 329,01	2 676 460,00
Chapt 65	autres charges de gestion	0,04	0,00
Chapt 012	Charges de Personnel	1 051 775,38	0,00
42	opération d'ordre	238 065,76	145 387,00
Chapt 66	charges financières	53 693,68	35 333,00
Chapt 67	charges exceptionnelles	2 000,75	0,00
TOTAL DÉPENSES		3 316 864,62	2 857 180,00

DÉPENSES D'INVESTISSEMENT		2019	2020
Chapt 16	Dette	90 437,99	120 530,00
Chapt 042	quote part subv investsmt	20 000,00	7 384,00
TOTAL DÉPENSES		110 437,99	127 914,00

RECETTES DE FONCTIONNEMENT		2019	2020
Chapt013	Atténuations de charges	86 206,01	
Chapt 70	Vente de produits et services	70 375,39	
Chapt 73	TEOM	3 289 906,00	Produit à lever
Chapt 74	subventions d'exploitation	7 527,96	140 000,00
Chapt 77	autres produits exceptionnels	11 470,71	
Chapt 042	quote part subv investsmt	20 000,00	7 384,00
TOTAL RECETTES		3 485 486,07	147 384,00









RECETTES D'INVESTISSEMENT		2019	2020
chapt 041	opération d'ordre	238 065,76	238 065,76
TOTAL DÉPENSES		238 065,76	238 065,76

Produit estimé de TEOM à lever : 2 630 000 €

Section d'investissement :

dépenses 2 271 670 € - recettes : 2 895 500 €

- Les recettes**
- d'investissement comprennent :
- le remboursement de FCTVA
219 602 €
 - Subventions et dotations d'équipement pour 243 800 €
 - Les amortissement (opération d'ordre)
263 980 €
- L'excédent d'investissement reporté :
- 2 168 118,05 €

		BP 2020	descriptif
	F1 : Moyens des services	34 005,00	matériel de bureau/informatique/logiciel - matériel ergonomique
	F1 : parc automobile		
	F1 : bâtiments publics	139300	travaux atelier technique et Siège CCYN dont toiture
	F3 : Culture	1 000,00	instrument
	F4 : jeunesse et sports	13 500,00	tablettes de pointage de l'accueil, projet numérique service jeunesse, sonos
	F6 : services aux familles	50 805,00	matériel divers pour les services petite enfance et extension MSAP
	F8 : environnement	284 300,00	PLUi et PCAET
	F8 : ordures ménagères	13 600,00	acquisition de bacs et renouvellement cartes accès en déchèterie
	F9 : économie/tourisme	1 310 100,00	requalification halte fluviale Pont sur Yonne et aménagement des rives de l'Yonne (854 700 €) - Fibre (455 400 €)
	sous total	1 846 610,00	
	dépenses non affectées	425 060,00	amortissements - dette en capital (277 054) - dépenses imprévues (130 000 €)
	total dépenses investissement	2 271 670,00	

La dette

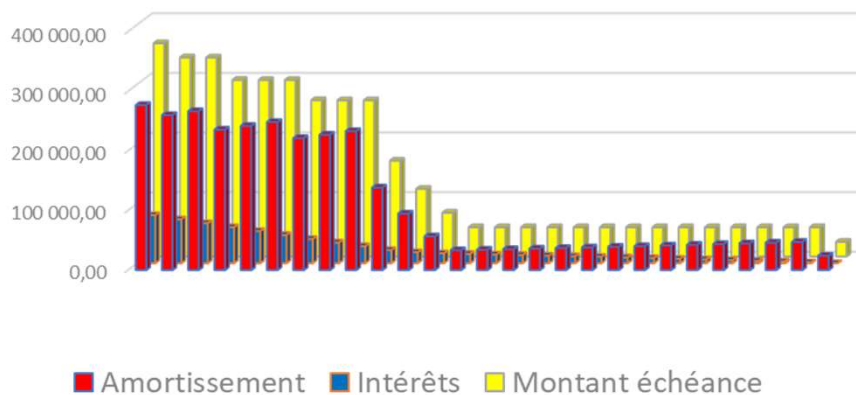
La capacité de désendettement* de la CCYN est de 0,93 ans. La moyenne pour les CC à FPU est de 3,3 ans.

L'objectif de capacité de désendettement de la loi de programmation des finances publiques 2018-2022 est fixé à 12 ans.

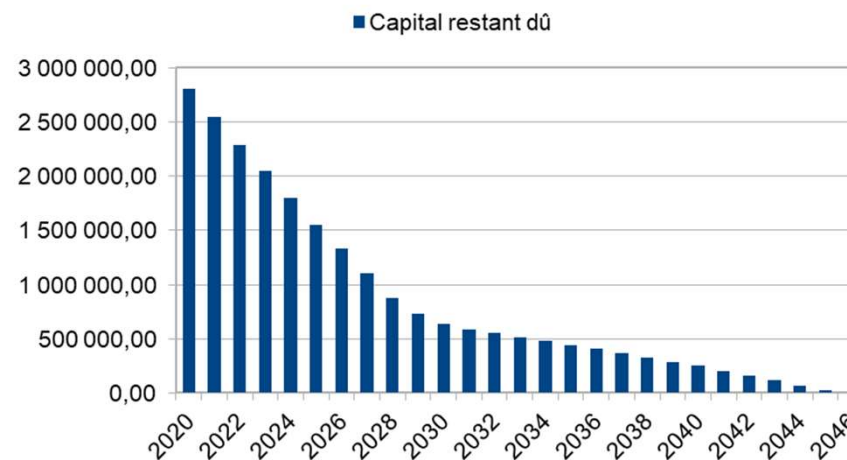
* Encours de la dette/épargne brute

	Au 1 ^{er} janvier 2019	Au 1 ^{er} janvier 2020	Au 1 ^{er} janvier 2021
Capital restant dû	3 382 119,28	3 085 896,44	2 808 303 €
Annuité	88 775,84 (intérêts) 296 222,84 (capital)	80 791 (intérêts) 277 594 (capital)	73 780 (I) 260 118 (C)
Nombre d'emprunts	14	13	11

**Tableau d'amortissement de la dette
 nombre d'années avant extinction : 28**



Extinction de la dette année de départ : 2020



Consolidation des budgets de la CCYN

Budgets de la CCYN	Fonctionnement		Investissement	
	dépenses	recettes	dépenses	recettes
Budget principal	10 461 645	10 461 645	2 271 670	2 895 500,00
SPANC	149 240	77 020	0	4 054,56
Aérodrome	78 610	78 610	0	93 671,37
Zone d'activités d'Évry	1 466 600	1 466 600	1 456 698,68	1 456 698,68
Total	12 156 095	12 083 875	3 728 368,68	4 449 924,61